

股票代號：6698

旭暉應用材料股份有限公司
FineMat Applied Materials Co., Ltd.

112年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

公司網站：<https://www.fine-mat.com>

刊印日期：113/05/13

一、發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：李芳春

職稱：財務處 副總經理

聯絡電話：(06)601-6388

電子郵件信箱：ir@fine-mat.com

代理發言人

姓名：黃信賢

職稱：稽核室 經理

聯絡電話：(06)601-6388

電子郵件信箱：ir@fine-mat.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司、一廠及二廠

地址：709 台南市安南區工業一路 36 號

電話：(06)601-6388

三廠

地址：709 台南市安南區科技五路 123 號

電話：(06)384-2112

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理本部

地址：台北市中正區忠孝東路 2 段 95 號 1 樓

網址：<https://www.emega.com.tw>

電話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：葉芳婷會計師、林永智會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.fine-mat.com>

旭暉應用材料股份有限公司

112 年度年報目錄

項次	內容	頁次
壹、	致股東報告書	1
貳、	公司簡介	4
	一、設立日期	4
	二、公司沿革	4
參、	公司治理報告	5
	一、組織系統	5
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料	7
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
	四、公司治理運作情形	22
	五、簽證會計師公費資訊	46
	六、更換會計師資訊	46
	七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	47
	八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	48
	九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	49
	十、公司公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	50
肆、	募資情形	51
	一、資本及股份	51
	二、公司債辦理情形	56
	三、特別股辦理情形	56
	四、海外存託憑證辦理情形	56
	五、員工認股權憑證辦理情形	56
	六、限制員工權利新股辦理情形	57
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
	八、資金運用計劃執行情形	57
伍、	營運概況	58

	一、業務內容	58
	二、市場及產銷概況	64
	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	70
	四、環保支出資訊	71
	五、勞資關係	71
	六、資通安全管理	72
	七、重要契約	73
陸、	財務概況	75
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	75
	二、最近五年度財務分析	79
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	82
	四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	82
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	82
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	82
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	84
	一、財務狀況	84
	二、財務績效	85
	三、現金流量	86
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	86
	五、最近年度轉投資政策，其盈虧之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	86
	六、風險事項分析評估	88
	七、其他重要事項	91
捌、	特別記載事項	92
	一、關係企業相關資料	92
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	96
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	96
	四、其他必要補充說明事項	96
	五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	96

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加旭暉應用材料股份有限公司一一三年股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

旭暉自 109 年以來就決定跳脫單一產業營運產生的風險。109 年斥資跨足具有深厚發展潛力的半導體、國防設備產業。111 年更進入散熱產業領域，開啟公司多角化經營的新風貌。散熱材料是本公司新進入之產業，111 年因為生產技術及管理上皆有所不足，以至於公司在此一產品未達預期目標。公司針對不足之處進行改善，112 年公司在散熱材料在技術及市場上有了顯著的進步。既有的產品已開始獲利，公司並進而開發出新的產品市場，持續為散熱材料市場之開拓努力。在 AMOLED MASK 市場隨著 OLED 取代 TFT-LCD 面板趨勢不變，也造成多家競爭廠商投入市場，產品價格持續持續面臨壓力。旭暉將重整在 AMOLED MASK 市場之營運型態，期使在 AMOLED MASK 市場仍能保有獲利。也期許旭暉在開拓新產品、新市場之餘，仍能保有既有 MASK 產品市場利基。

以下謹向各位股東報告本公司 112 年度營業成果及 113 年度營業計畫概要：

一、112 年度營業成果

(一)營業計劃實施成果

本公司 112 年度之營業成果如下所示：

單位：新台幣仟元

項目	112 年實際數	111 年實際數	增(減)幅度%
營業收入	1,121,229	1,250,628	(10.35%)
營業毛利	207,186	321,181	(35.49%)
營業(損失)利益	(89,716)	21,732	(512.83%)
稅前(淨損)淨利	(11,088)	47,370	(123.41%)
稅後淨(損)利	(28,814)	22,709	(226.88%)
每股(虧損)盈餘	(1.3)	(0.55)	(136.36%)

(二)預算執行情形

本公司 112 年度未對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		112 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	36.64	40.92
	長期資金佔固定資產比率(%)	184.37	157.37
	流動比率(%)	162.40	139.70

償債能力	速動比率(%)	131.53	103.99
資產報酬率(%)		(0.26)	1.25
權益報酬率(%)		(1.50)	1.28
佔實收資本額比率(%)	營業利益	(13.51)	3.27
	稅前純益	(1.67)	7.14
純益率(%)		(2.57)	1.82

(四)研究發展狀況

最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度
研究發展費用	80,562	79,164
占營收淨額比例	7.19%	6.33%

旭暉持續研發獨特的精密蝕刻特殊加工技術來服務客戶。企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發。近二年旭暉積極投入研發，研發金額成長不斷成長。旭暉未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

113 年旭暉將持續以蝕刻技術為基礎，在既有之精密金屬遮罩、散熱模組材料領域更深入經營外。旭暉將擴大精密金屬蝕刻之技術，橫向拓展產品面向，縱向深入技術門檻。整體 113 年之經營方針為：

1. 轉型專業金屬蝕刻代工廠。
2. 擴大蝕刻業務面、開拓新客源。
3. 提升技術、精進生產。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。惟本公司 113 年度並未對外公開財務預測。

(三)重要產銷政策

展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發。本公司未來將持續進行創新應用的研發與生產技術之精進，以創新研發引導公司前進，以技術精進創造公司營利。113 年將朝以下產銷政策進行營運主軸。

1. 轉型專業 Mask sheet 蝕刻生產廠商，與策略伙伴合作開發大陸終端客戶。

2. 新產品散熱組件量產。
3. 擴大蝕刻產品業務面，向非 OLED Mask 市場進軍。
4. 擴充設備提升產能。

三、未來公司發展策略

回首 AMOLED MASK 市場，隨著中國在智慧型手機 OLED 面板的市佔比重持續攀升，中國 AMOLED MASK 市場之競爭也逐漸激烈，而非屬中國本土企業的旭暉在 AMOLED MASK 市場的發展也已遇到瓶頸。未來旭暉將在金屬精密蝕刻的基礎上，拓展金屬蝕刻之產品面，朝向散熱及半導體材料之目標前進。相信旭暉在不斷創新與研發之下，能積極開發出散熱與半導體之市場與產能。在全體員工上下一心共同努力下，為所有股東創造更好的獲利，同時也為所有員工創造更美好的生活環境。

四、受到外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

公司營運之整體表現受到外部市場競爭、主管機關頒布新法令以及全球經營環境變化之影響。公司為因應上述之各種環境變化，除遵循各地主管機關頒布之新法令及符合國內外法規外。公司也致力於開發新產品、新客戶、強化產品技術能力與提供技術諮詢，與下游客戶保持良好合作夥伴關係，提供全方位服務，以提升公司整體之競爭力。

在此感謝各位股東長期對公司的支持與鼓勵，謹代表旭暉應用材料股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長：趙勤孝



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 5 月 25 日

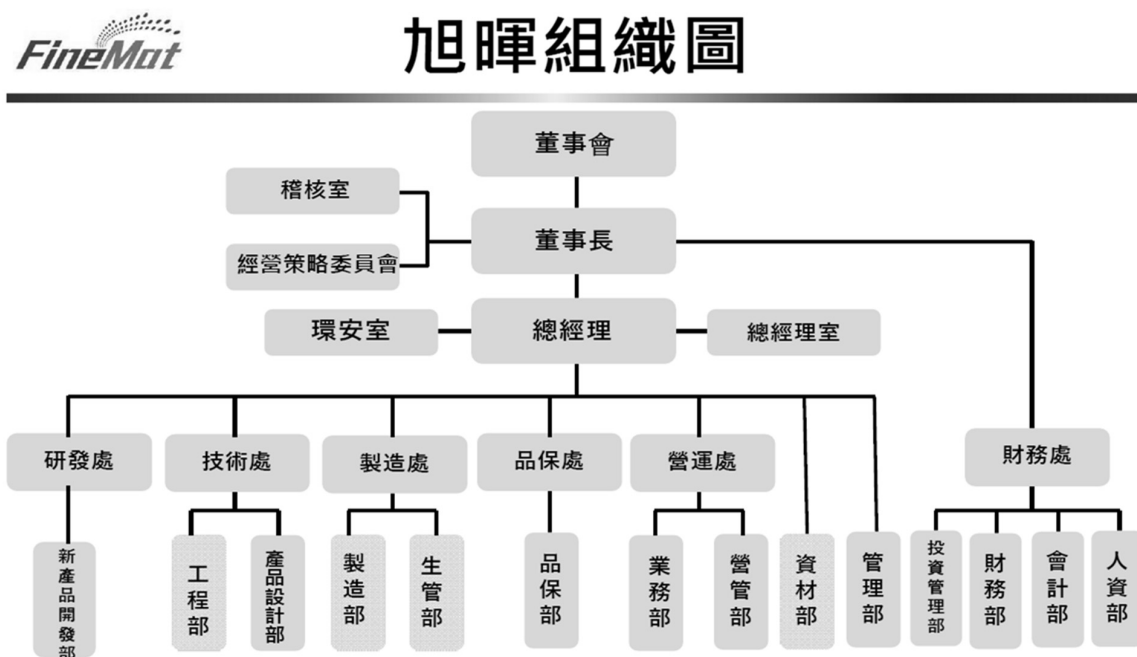
二、公司沿革

年度	項目
民國 96 年	1. 正式成立義強科技股份有限公司，從事研發及生產電容式觸控面板，設立資本額為 NT\$10,000 仟元。 2. 辦理現金增資 NT\$388,230 仟元，增資後實收資本額為 NT\$398,230 仟元。 3. 取得轉投資子公司 Sense Pad TECH CO., LTD.。
民國 97 年	辦理現金增資 NT\$260,000 仟元，增資後實收資本額為 NT\$658,230 仟元。
民國 98 年	辦理執行員工認股權發行新股 NT\$9,080 仟元，增資後實收資本額為 NT\$667,310 仟元。
民國 99 年	辦理執行員工認股權發行新股 NT\$17,780 仟元，增資後實收資本額為 NT\$685,090 仟元。
民國 101 年	暫停觸控面板之研發及生產，轉投入開發精密蝕刻技術，生產高精細金屬遮罩，並更名為旭暉應用材料股份有限公司。
民國 103 年	蝕刻量產線建置完成，並成功打入 OLED 用高精細金屬遮罩市場。
民國 104 年	獲得 ISO90001 及 ISO14001 認證。
民國 105 年	1. 高精細金屬遮罩 Open Mask 達到 OLED 最新世代 G6H 之品質要求，並成功打入產業供應鏈。 2. 辦理減資彌補虧損 NT\$191,652 仟元，減資後實收資本額為 NT\$493,438 仟元。 3. 轉投資設立子公司百旭應用材料股份有限公司。 4. 轉投資設立孫公司旭動應用材料(上海)有限公司。
民國 106 年	轉投資子公司 Htc&Solartech Service(Samoa) Corporation、孫公司全洋(上海)材料科技有限公司及孫公司全洋(黃石)材料科技有限公司。
民國 107 年	1. 辦理現金增資 NT\$40,000 仟元及執行員工認股權發行新股 NT\$70,000 仟元，增資後實收資本額為 NT\$603,438 仟元。 2. 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行及登錄興櫃交易。 3. 簡易合併子公司百旭應用材料股份有限公司。
民國 108 年	1. 辦理現金增資 NT\$60,460 仟元，增資後實收資本額為 NT\$663,898 仟元。 2. 經臺灣證券交易所股份有限公司核准股票上市交易。
民國 109 年	取得宏碩系統股份有限公司 42.22% 股權，納入集團營運。
民國 110 年	取得千鎰科技股份有限公司 80.36% 股權，納入集團營運。
民國 111 年	參予子公司-千鎰科技股份有限公司現金增資，累計取得 90.81% 股權。
民國 113 年	取得子公司-千鎰科技股份有限公司 9.19% 股權，累計取得 100.00% 股權。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構



(二)各部門主要部門所營業務

部門別	工作業務職掌
稽核室	1. 內部控制制度及管理制度的實施之評估與報告。 2. 稽核作業進度之擬定及執行。
總經理室	1. 協助總經理管理及執行公司各項業務。 2. 參與策略及營運目標之擬定，並負責推動及執行。 3. 個人資料保護統籌單位。 4. 智慧財產管理單位。
環安室	秉承總經理之命，負責規劃、督導勞工安全、衛生管理等事項以及環安系統推展及管控。
研發處	秉承總經理之命，負責本公司產品開發，下設新產品開發部。
技術處	秉承總經理之命，負責本公司製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質及環保技術等事宜，下設產品設計部、工程部及品保部。
製造處	秉承總經理之命，綜理產品生產事項之執行、提高效率降低成本並準時完成製造命令，下設製造部及生管部。

部門別	工作業務職掌
品保處	秉承總經理之命，綜理產品之品質事項之執行，建立並推廣各項品質系統以確保產品品質，協調各生產單位建立標準化制度以應量產之需。
營運處	秉承總經理之命，秉持品質及環境管理之原則下以達成業績，創造公司之最大利潤為目標，下設業務部及營管部。
財務處	秉承董事長之命，掌管公司之財務、會計、人資及股務等事宜，下設財務部、會計部、投資管理部及人資部。
資材部	秉承總經理之命，負責公司原料、物料、設備及生產營運相關之採購，以及進出口相關作業管理。
管理部	秉承總經理之命，負責規劃、督導資訊安全管理與廠務作業管理事項。

二、董事(含獨立董事)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事(含獨立董事)資料

1. 董事(含獨立董事)選任日期、持有股數、主要經(學)歷等資料

113年4月21日；單位：股及%

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					股數	持股比例
董事長	中華民國	趙勤孝	男 61~70歲	110/08/18	3年	96/12/25	6,396,814	9.64	6,396,814	9.64	323,496	0.49	0	0	中山大學材料博士 先洋應用材料總經理、旭暉應用材料(股)公司董事長	旭暉應用材料(股)公司、宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、旭動應用材料(上海)有限公司、千鈺科技(股)公司、越南千鈺科技有限公司；董事長 Gallopotech International Company Limited.、Sensepad Tech Co., Ltd.、Htc & Solaritech Service (Samoa) Corporation；董事 群博投資(股)公司；監察人	無	
							8,900,373	13.41	8,900,373	13.41	0	0	0	0				
董事	中華民國	義隆投資(股)公司 代表人： 劉代銘	男 61~70歲	110/08/18	3年	109/01/21	20,000	0.03	20,000	0.03	0	0	0	0	中國政法大學 經濟法碩士 義隆電子(股)公司處長暨發言人	義隆電子(股)公司；發言人暨處長 義隆智能(股)公司；監察人 義晶科技(股)公司、奇美車電(股)公司、台灣智慧互聯(股)公司、聚積科技(股)公司、旭暉應用材料(股)公司；董事	無	
							4,589,258	6.91	4,589,258	6.91	0	0	0	0				
董事	中華民國	緯創資通(股)公司 代表人： 丘高玲	女 51~60歲	110/08/18	3年	107/10/03	0	0	0	0	0	0	0	美國匹茲堡大學企業管理碩士 緯創資通(股)公司投資管理暨董事會	緯穎科技服務(股)公司、旭暉應用材料(股)公司、太康精密(股)公司、緯昌科技(股)公司、瑞相科技(股)公司、智帆風能(股)公司、Mobility Technology Group Inc、	無		
							4,589,258	6.91	4,589,258	6.91	0	0	0	0				

2. 法人股東之主要股東

112 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
義隆投資 股份有限公司	義隆電子股份有限公司(100.00%)
緯創資通 股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶(4.79%)、新制勞工退休基金(3.12%)、元大台灣高股息基金專戶(2.30%)、宏碁股份有限公司(1.89%)、台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶(1.54%)、林憲銘(1.47%)、台北富邦商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶(1.38%)、富邦特選台灣高股息30ETF基金專戶(1.02%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(1.02%)、啟碁科技股份有限公司(0.99%)
晟太 股份有限公司	趙勤孝(48.53%)、倪惠敏(7.15%)、李芳春(7.15%)、陳金多(6.02%)、鄺唯誠(6.02%)、李仲仁(6.02%)、吳龍祥(6.02%)、葉建宏(4.90%)、李訓杰(4.10%)、廖思仁(4.10%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

112 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
義隆電子股份有限公司	義隆投資股份有限公司(4.09%)、南山人壽保險股份有限公司(3.73%)、新制勞工退休基金(3.72%)、玉隆投資股份有限公司(2.33%)、葉儀皓(1.97%)、花旗(台灣)託管挪威中央銀行投資專戶(1.73%)、渣打託管斯威德銀行羅伯科技(1.51%)、大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.36%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.24%)、台北富邦商業銀行股份有限公司(1.03%)
宏碁股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶(7.64%)、宏碁投資股份有限公司(2.42%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.31%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管iShares ESG意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶(1.26%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.23%)、施振榮(1.15%)、新制勞工退休基金(0.97%)、花旗(臺灣)銀行託管ACER海外存託憑證(0.93%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶(0.88%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.86%)
啟碁科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司(21.45%)、長庚醫療財團法人(2.28%)、王永順(1.95%)、新制勞工退休基金(1.87%)、美商摩根大通受託JP摩根證券有限公司專戶(1.56%)、謝宏波(1.48%)、新光人壽保險股份有限公司(1.28%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶(1.21%)、中華郵政股份有限公司(1.10%)、均發有限公司(1.07%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 05 月 13 日

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 趙勤孝	中山大學材料學博士，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任光洋應用材料科技(股)公司總經理，現任職於旭暉應用材料(股)公司及宏碩系統(股)公司擔任董事長。具有企業經營能力及經驗且未有公司法第三十條各款情事。	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之情事。	無
董事 劉代銘	中國政法大學經濟法碩士，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。任職於義隆電子(股)公司及擔任多家公司法人董事代表。具有多年企業營運及商務之經驗且未有公司法第三十條各款情事。		無
董事 丘高玲	美國匹茲堡大學企業管理碩士，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。任職於緯創資通(股)公司及擔任多家公司法人董事代表。具有多年公司治理、財會業務及相關產業營運之經驗且未有公司法第三十條各款情事。		無
董事 倪惠敏	畢業於彰化高商，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任光洋應用材料科技(股)公司副總經理，現任職於德揚科技(股)公司董事長。具有多年商務及企業經營之經驗且未有公司法第三十條各款情事。		無
董事 鄺唯誠	成功大學材料學博士，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任工業技術研究院企劃處專案經理及光洋應用材料科技(股)公司化學冶金處處長，現任職於旭暉應用材料(股)公司擔任總經理。具有多年材料科技、企業營運之能力與經驗且未有公司法第三十條各款情事。		無
獨立董事 陳正力	畢業於空軍機械學校二專部航空機械科，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任聚亨企業(股)公司總經理，現任職於河北黃驊聚金五金制品有限公司擔任董事長。具有多年豐富之產業經驗及企業經營經驗且未有公司法第三十條各款情事。		(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	無

獨立董事 周惠玉	東吳大學法碩士、成功大學會計系畢業，會計師高考及格，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任憶聲電子股份有限公司副總經理，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。	(5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	2
獨立董事 曾仲南	成功大學會計系畢業，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾擔任奇美材料科技(股)公司財務長，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。	(7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。	1
獨立董事 朱秋碧	嘉義大學企業管理研究所畢業，具有五年以上公司業務所需之工作經驗。目前任職於惠光(股)公司副總經理，具有多年豐富之財會實務經驗與產業經驗且未有公司法第三十條各款情事。	(9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

依據本公司《公司治理實務守則》第 20 條規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

最近年度董事成員多元化政策落實情形：

董事姓名	性別	年齡			獨立董事任期年資		營運判斷	經營管理	財務會計	商學經濟	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
		51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年								
趙勤孝	男		✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓
劉代銘	男		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
丘高玲	女	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
倪惠敏	女		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
鄺唯誠	男		✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓
陳正力	男			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓
周惠玉	女	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾仲南	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
朱秋碧	女	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形：

本屆董事會多元化之目標已達成「獨立董事達總席次 1/3(含)以上」、「女性董事達總席次 1/3(含)以上」及具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之董事席次，低於董事席次 1/3(含)，共三項目標。

(3) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共9位，包含4位獨立董事及2位具員工身份董事(佔全體董事成員比例44.44%及 22.22%)。獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 11-12 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 7-8 頁-董事資料)。

(二) 總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料資料

113年4月21日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人持有股份	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
總經理	中華民國	鄺唯誠	男	111/04/01	1,052,336	1.59	71,938	0.11	0	0
策略長	中華民國	趙勤孝	男	111/04/01	6,396,814	9.64	323,496	0.49	0	0
副總經理	中華民國	李芳春	男	110/01/29	637,787	0.96	354,364	0.54	0	0
營運長	中華民國	王宜凡	男	112/08/09	10,000	0.02	0	0.00	0	0

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務		其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事、監察人		備註
			職稱	姓名	關係		
總經理	鄺唯誠	成功大學 材料博士 工研院 企劃經理 光洋應用材料 化學冶金處處長	旭暉應用材料(股)公司：董事 全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司：監事	無	無	-	
策略長	趙勤孝	中山大學 材料博士 光洋應用材料 總經理	旭暉應用材料(股)公司、宏碩系統(股)公司、晟太(股)公司、旭動應用材料(上海)有限公司、千鎰科技(股)公司、越南千鎰科技有限公司：董事長 Gallopotech International Co.Lt、Sensepad Tech Co.Lt、Htc&Solartech Service(Samoa)Corporation：董事 群博投資(股)公司：監察人	無	無	-	
副總經理	李芳春	成功大學 會計學系 光洋應用材料 財務長	宏碩系統(股)公司、千鎰科技(股)公司：董事	無	無	-	
營運長	王宜凡	清華大學 化研所 安慶凱博光電 副總經理	全洋(上海)材料科技有限公司、全洋(黃石)材料科技有限公司：總經理	無	無	-	

註：係截至年報刊印日止仍在任者。

三、近年度支付董事(含獨立董事)監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)酬金

112年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		本公司		財務報告內所有公司		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	趙勤孝	0	20	0	0	0	1,420	21	36	21	1,476	1,780	5,609	0	0	0	0	0	600	0	1,801	7,685	297
法人董事	義隆投資(股)公司 代表人： 劉代銘	0	0	0	0	0	0	21	21	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	21	0
法人董事	緯創資通(股)公司 代表人： 丘高玲	0	0	0	0	0	0	21	21	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	21	0
法人董事	威太(股)公司 代表人：	0	0	0	0	720	21	36	21	756	0	626	0	0	0	0	0	0	0	0	21	1,382	0

董事(含獨立董事)酬金級距表

董事姓名	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
給付本公司各個董事酬金級距				
低於 1,000,000 元	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 晟太(股)公司代表人：倪惠敏 趙勤孝、鄺唯誠、陳正力 周惠玉、曾仲南、朱秋碧	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 晟太(股)公司代表人：倪惠敏 鄺唯誠、陳正力、周惠玉 曾仲南、朱秋碧	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 晟太(股)公司代表人：倪惠敏 陳正力、周惠玉、曾仲南、朱秋碧	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘 緯創資通(股)公司代表人：丘高玲 陳正力、周惠玉、曾仲南、朱秋碧
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	趙勤孝	趙勤孝	晟太(股)公司代表人：倪惠敏
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-	鄺唯誠	鄺唯誠
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	趙勤孝
10,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

(二)監察人酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理酬金

112年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司		財報內所有公司		本公司	財報內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄺唯誠	1,980	2,514	108	108	330	419	0	0	0	0	2,418 (8.39%)	3,041 (10.55%)	0
策略長	趙勤孝	1,280	4,512	0	0	500	1,097	0	600	0	0	1,780 (6.18%)	6,209 (21.55%)	297
執行副總經理(註1)	李仲仁	1,624	1,624	90	90	340	340	0	0	0	0	2,054 (7.13%)	2,054 (7.13%)	0
副總經理	李芳春	1,920	1,920	108	108	320	320	0	0	0	0	2,348 (8.15%)	2,348 (8.15%)	0
營運長(註2)	王宜凡	542	542	6	6	0	0	0	0	0	0	548 (1.90%)	548 (1.90%)	0

註1：執行副總經理李仲仁於112.09.11.退休。

註2：營運長王宜凡於112.08.09.新任。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財報內所有公司
低於1,000,000元	王宜凡	王宜凡
1,000,000元(含)-2,000,000元(不含)	趙勤孝	-
2,000,000元(含)-3,500,000元(不含)	鄺唯誠、李芳春、李仲仁	鄺唯誠、李芳春、李仲仁

3,500,000 元(含)-5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)-10,000,000 元(不含)	-	趙勤孝
10,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

(四)前五位酬金最高主管之酬金：

112 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占及稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司		財報內所有公司	本公司	財報內所有公司	本公司		財報內所有公司
								現金金額	股票金額							現金金額	股票金額
總經理	鄺唯誠	1,980	2,514	108	108	330	419	0	0	0	0	2,418 (8.39%)	3,041 (10.55%)	0	
策略長	趙勤孝	1,280	4,512	0	0	500	1,097	0	0	600	0	1,780 (6.18%)	6,209 (21.55%)	297	
執行副總經理(註1)	李仲仁	1,624	1,624	90	90	340	340	0	0	0	0	2,054 (7.13%)	2,054 (7.13%)	0	
副總經理	李芳春	1,920	1,920	108	108	320	320	0	0	0	0	2,348 (8.15%)	2,348 (8.15%)	0	
處長	蕭育展	1,200	1,200	66	66	184	184	0	0	0	0	1,450 (5.03%)	1,450 (5.03%)	0	

註1：執行副總經理李仲仁於112.09.11.退休。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

經 理 人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	鄺唯誠	0	0	0	0
	策略長	趙勤孝	0	0	0	0
	執行副總經理(註1)	李仲仁	0	0	0	0
	副總經理	李芳春	0	0	0	0
	營運長(註2)	王宜凡	0	0	0	0
	會計主管(註3)	蔡玉真	0	0	0	0
	會計主管(註3)	蔡秀珍	0	0	0	0

註1：李仲仁執行副總經理已於112.09.11.退休。

註2：王宜凡營運長於112.08.09.新任。

註3：會計主管蔡玉真副理於112.11.07.卸任，並同時由蔡秀珍經理接任。

(六)分別比較說明本公司及財務報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.本公司及財務報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金占稅後純益比例(%)：

單位：%

職稱	111 年度		112 年度	
	本公司	財報內所有公司	本公司	財報內所有公司
董事(含獨立董事)	29.16	53.08	(20.21)	(48.83)
總經理及副總經理	39.61	53.20	(31.75)	(49.28)

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及對未來風險之關聯性：

(1) 董事(含獨立董事)

本公司全體獨立董事之報酬及車馬費由董事會依同業通常水準議定之，不論營業盈虧得支給之，但獨立董事不參予年度酬勞分派。董事酬金係依公司章程規定，以當年度獲利狀況提撥不高於5%為董事酬勞。再依據董事所承擔之責任及對公司之貢獻度，經薪資報酬委員會及董事會審議後議定。另外本公司得為全體董事投保董事責任險。

(2) 總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 110年08月18日股東常會辦理董事全面改選，董事成員任期自110年08月18日起至民國113年08月17日止。

2. 112年董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)	備註
董事長	趙勤孝	7	0	100%	
董事	義隆投資(股)公司代表人：劉代銘	7	0	100%	
董事	緯創資通(股)公司代表人：丘高玲	7	0	100%	
董事	晟太(股)公司代表人：倪惠敏	7	0	100%	
董事	酈唯誠	7	0	100%	
獨立董事	陳正力	6	1	86%	
獨立董事	周惠玉	7	0	100%	
獨立董事	曾仲南	7	0	100%	
獨立董事	朱秋碧	7	0	100%	

3. 其他應記載事項：

(1) 董事會如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理

(a) 證券交易法第14條之3所列事項：

本公司112年度共召開七次董事會。決議事項內容如年報第44頁至第45頁，全體獨立董事對於證券交易法第14條之3所列事項均無異議照案通過。

(b) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有書面聲明之董事決議事項：無。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事之姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形。

本公司112年1月17日董事會，討論案由八：本公司111年度經理人年終獎金發放金額案。本案討論決議趙勤孝董事長數額時，趙勤孝董事長進行迴避，並暫由曾仲南獨立董事擔任會議主席。討論決議酈唯誠董事數額時，酈唯誠董事進行迴避。所有經理人數額決議時經主席徵詢，全體在場表決董事無異議通過。

(3) 董事會評鑑情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	112/01/01 ~ 112/12/31	董事會 董事成員 審計委員會 薪資報酬委員會	董事會自評 董事成員自評 審計委員會自評 薪資報酬委員會自評	註

註：

(a) 董事會自評內容：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。

(b) 董事成員自評內容：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

(c) 審計委員會及薪資報酬委員會自評內容：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

(d) 112 年度評估結果

i. 董事會自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 提升董事會決策品質	C. 董事會組成與結構	D. 董事之選任及持續進修	E. 內部控制
成績	優	極優	極優	優	優

ii. 董事會成員自行評估

考核面向	A. 公司目標與任務之掌握	B. 董事職責認知	C. 對公司營運之參與程度	D. 內部關係經營與溝通	E. 董事之專業及持續進修	F. 內部控制
成績	優	優	優	優	優	優

iii. 審計委員會自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 審委會職責認知	C. 提升審委會決策品質	D. 審委會組成及成員選任	E. 內部控制
成績	極優	優	極優	極優	極優

iv. 審計委員會成員自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 審委會職責認知	C. 提升審委會決策品質	D. 審委會組成及成員選任	E. 內部控制
成績	優	優	優	優	優

v. 薪資報酬委員會自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 薪委會職責認知	C. 提升薪委會決策品質	D. 薪委會組成及成員選任
成績	優	優	極優	極優

vi. 薪資報酬委員會成員自行評估

考核面向	A. 對公司營運之參與程度	B. 薪委會職責認知	C. 提升薪委會決策品質	D. 薪委會組成及成員選任
成績	優	優	優	優

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- (a)本公司設置有薪資報酬委員會及審計委員會，由四位獨立董事擔任委員。藉由功能性委員會之設置，將董事會之職權進行良好分工，以其獨立超然之立場，協助董事會決策，強化公司治理。
- (b)董事每年皆選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任等相關課程進修，以提高對公司治理之認知與落實。
- (c)本公司已為全體董事投保責任險。
- (d)本公司為為落實公司治理並提升本公司董事會功能，訂定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法並於113年年初依辦法完成112年度董事會績效評估，自行評核結果詳見(3)董事會評鑑情形，並於113.03.14.董事會中進行報告。
- (e)本公司為為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，訂定處理董事要求之標準作業程序。

(二)審計委員會運作情形

1.110年08月18日董事改選，審計委員會委員增加為四席，由全體獨立董事擔任。委員中有三人為財會專家。審計委員每季於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

(1)審計委員會成員具備之專業知識：詳見本年報第11~12頁，董事(含獨立董事)具備之專業知識。

(2)審計委員會年度工作重點

- ◆ 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- ◆ 內部控制制度有效性之考核。
- ◆ 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- ◆ 涉及董事自身利害關係之事項。
- ◆ 重大之資產或衍生性商品交易。
- ◆ 重大之資金貸與、背書或提供保證。

- ◆ 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- ◆ 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- ◆ 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- ◆ 年度財務報告及半年度財務報告。
- ◆ 審計委員會績效考核自評

2. 112 年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
獨立董事	陳正力	6	1	86%	
獨立董事	周惠玉	7	0	100%	
獨立董事	曾仲南	7	0	100%	
獨立董事	朱秋碧	7	0	100%	

3. 其他應記載事項：

- (1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
- (a) 證交法第 14 條之 5 所列事項，未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- (b) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- (2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形：無
- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形
- (a) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：隨時以電話、電子郵件方式開會並於每次審計委員會會議進行溝通，溝通過程良好，充分盡報告及結果說明之責。
- (b) 獨立董事與會計師之溝通情形：本公司會計師於每季之審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他法令要求之事項，均盡充分報告及說明結果之責，溝通過程良好。

(4) 112 年度審計委員會決議事項

會議日期	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議結果	董事會對審計委員會意見之處理
112. 01. 17	本公司 112 年度營運計劃案		全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案	V		
	擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司提供非認證服務案			
112. 03. 15	本公司民國 111 年度財務報表及營業報告書案	V		全體出席董事同

	民國111年度盈餘分配案	V	全體出席委員同意通過。	意通過。
	本公司111年度內部控制制度聲明書案	V		
	擬替子公司 Htc & Solartech Service (Samoa Corporation)提供背書保證事宜案	V		
112.05.03	民國111年度盈餘分配異動案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	本公司民國112年度第一季財務報告案			
112.06.30	擬資金貸與子公司千鎰科技股份有限公司案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席委員同意通過。
	擬替子公司提供背書保證事宜案	V		
	子公司全洋(上海)材料科技有限公司資金貸與他人案	V		
112.07.28	轉投資公司黃石全洋光電科技有限公司股權處分案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席委員同意通過。
112.08.09	本公司民國112年度第二季財務報表案	V	全體出席委員同意通過。	全體出席委員同意通過。
	擬技術授權黃石全洋光電科技有限公司案	V		
	子公司全洋(黃石)材料科技有限公司設備處分案	V		
112.11.07.	本本公司民國112年度第三季財務報告案		全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	擬通過113年度稽核計畫案			
	本公司「內部控制制度」修訂案	V		
	訂定風險管理相關辦法案	V		
	訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	V		
	本公司會計主管異動案	V		
	千鎰科技股份有限公司投資案	V		
	擬替子公司提供背書保證事宜案	V		
	擬資金貸與越南孫公司VN ETCH HOME TECHNOLOGY CO LTD案	V		
子公司全洋(上海)材料科技有限公司資金貸與他人修訂案	V			

(三)最近年度董事(含獨立董事)、經理人進修情形

職稱	姓名	主辦單位	日期	課程名稱	時數
董事長	趙勤孝	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
董事	劉代銘	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
董事	丘高玲	臺灣證券交易所	112.07.04	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		中華公司治理協會	112.09.22	贏向未來的 ESG 全球關鍵趨勢與實戰案例	3
			112.09.22	董事會效能提升的關鍵	3
董事	鄺唯誠	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
董事	倪惠敏	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
獨立董事	陳正力	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
獨立董事	曾仲南	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
獨立董事	周惠玉	台灣投資人關係協會	112.03.08	經營權爭議-公司治理與獨立董事的責任與權力	3
		證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
獨立董事	朱秋碧	中華公司治理協會	112.06.26	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
			112.07.14	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3
		國立成功大學	112.07.20	會計主管持續進修班-會計專題研討	3
			-	會計主管持續進修班-公司治理專題研討	6
112.07.21	會計主管持續進修班-職道法責專題研討	3			
財務副總經理	李芳春	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3
		國立成功大學	112.11.16	會計主管持續進修班-會計專題研討	3
			-	會計主管持續進修班-公司治理專題研討	6
			112.11.17	會計主管持續進修班-職道法責專題研討	3
營運長	王宜凡	證券暨期貨市場發展基金會	112.08.09	循環經濟效益及其商業模式	3
			112.11.07.	非財務人員如何閱讀財務報表	3

(四) 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」。針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司設有發言人、代理發言人及專責人員，以確保可能影響股東決策之資訊能及時允當揭露並設置投資人專用信箱受理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，若涉及法律問題，則交由聘任之法律顧問協助處理。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛、訴訟事宜並依程序實施？	✓		(二) 本公司依據股務代理機構於公司辦理停止過戶日時提供之股東名冊，掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依法規定揭露。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司訂有「對子公司之監督與管理」內控及「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，並依法落實本公司與關係企業防火牆及風險控管機制。
(三) 公司是否建立執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四) 公司是否訂定內部規範禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 本公司【公司治理實務守則】第三章即明訂，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員多元化落實執行情形請參閱本報第 12-13 頁《董事會多元化及獨立性》或公司網站。
(一) 董事會是否就組成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司目前設置有薪資報酬委員會、審計委員會及風險管理委員會。
(二) 公司除依法設置薪委會及審委會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(三) 公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年進行董事會及成員評鑑，並在每年第一季董事會報告前一年度之董事會評鑑結果。112 年度董事會評鑑情形詳見本報第 23 頁。評鑑結果已於 113.03.14. 董事會進行報告。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估且將結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(四) 本公司審計委員會及董事會每年第一季評估簽證會計師之獨立性及適任性。會取得會計師出具的審計品質指標(AQIS)，並依據下列標準進行獨立性審查。確保對於委辦事項尚與其本身有利害關係者已予迴避，無其他之財務利益及業務關係，充分堅守公正、嚴謹及超然獨立之精神。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>會計師獨立性審查標準：1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。2.會計師是否與本公司或本公司董事監事有融資或保證行為。3.會計師是否未基於考量客戶流失之可能性，而影響對本公司查核工作。4.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。5.會計師是否未收取與查核案件有關之或有公費。6.會計師及審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。7.會計師對本公司提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。8.會計師是否未宣傳或代表本公司所發行之股票或其他證券。9.會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協同其他第三人間發生之衝突。10.會計師是否未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。11.會計師未有一年以內之共同執業會計師擔任本公司之監事、經理人或對審計案件有重大影響職務。12.會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。13.會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能。14.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情形。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務？	✓	<p>本公司業已於112.03.15.董事會通過委任李芳春副總經理擔任本公司公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。李芳春副總經理已具備公開發行公司三年以上從事財務主管經歷，符合公司治理主管資格要求。公司設置有相關人員協助公司治理主管負責處理公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、每年安排董事參與進修課程、投保董事責任險等相關事宜。公司治理主管之進修情形，詳見本報第27頁最近年度董事(含獨立董事)、經理人進修情形。</p>	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中設置的利害關係人專區，提供利害關係人可供諮詢的公開管道。</p>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	<p>本公司委任兆豐證券股務代理部辦理股東會事務。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第1/2/3季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司透過公司網站隨時更新各項財務業務及公司治理資訊，以供投資人查詢，亦可由公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理等資訊。</p> <p>(二) 本公司有指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露；設有發言人制度並落實遵循法人說明會簡報亦揭露於公司網站以供外界查詢。</p> <p>(三) 本公司尚無規劃提早於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告。</p>	<p>除尚未規劃提早公告及申報財務報告外無重大差異。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 員工權益及僱員關懷 公司設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。本公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內。</p> <p>(二) 投資者關係 秉持公平公開原則對待股東，每年依法召集股東會，並給予股東發問及提案的機會。</p> <p>(三) 供應商關係 公司採購人員經與多家供應商詢、比、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；公司與供應商建立長期緊密關係、互信互利、期望共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(四) 利害關係人權利 利用公司網站解營運狀況，以保障投資人基本權益，善盡企業對股東之責任。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(五)董事及經理人進修之情形 本公司積極鼓勵董事及經理人進修，董事及經理人均依法令規定參與進修課程，請參閱最近年度年報中董事(含獨立董事)、經理人進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 公司成立有風險管理委員會，並訂有風險管理實務守則、風險管理政策與程序、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序等管理辦法，以作為公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形 在顧客及客戶全方位之服務及保障方面，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間的互動效果，並定期於業務會議、產銷會議及品管會議中檢討改進。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形 本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，每年定期評估投保額度。</p>	
	<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。為強化公司治理，本公司將持續依據 112 年度公司治理評鑑指標進行改善。未來將首先針對企業永續經營、制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策等措施進行改善。</p>		

(五) 薪資報酬委員會運作情形

1. 薪資報酬委員會成員所具備之專業知識及獨立性之情形

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
獨立董事	陳正力	請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事(含獨立董事)、總經理、副總經理、協理、各部門主管及分支機構主管資料／(一)董事(含獨立董事)資料/4. 董事專業資格及獨立性資訊揭露」相關內容。		無
獨立董事	周惠玉			2
獨立董事	曾仲南			2
獨立董事	朱秋碧			無

(3) 薪資報酬委員會之職責

- ◆ 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- ◆ 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會於 110 年 11 月 05 日改選後新增一席，目前有四席委員

(2) 本屆委員任期自 110 年 11 月 05 日起至 113 年 08 月 17 日。112 年度薪資報酬委員會共開會 3 次
委員出席情形：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
召集人	陳正力	2	1	67%	
委員	周惠玉	3	0	100%	
委員	曾仲南	3	0	100%	
委員	朱秋碧	3	0	100%	

(3) 其他應記載事項

(a) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

(b) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(4) 112 年度薪資報酬委員會決議事項

開會日期	議案內容	薪委會決議結果	公司對薪委員會意見之處理
112.01.17	擬定112年度經理人薪資報酬政策案	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	新任經理人薪酬案		
	本公司111年度經理人年終獎金發放金額案		
112.03.15	民國111年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	董事長薪資調整案。		
112.11.07	113年度經理人薪資報酬政策案	全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
	新任經理人薪資案		

(六) 風險管理委員會運作情形

1. 風險管理委員會之組成

本公司於 112 年 11 月設置風險管理委員會，該委員會由 4 名獨立董事及 3 名公司高階主管所組成，委員會由主席 曾仲南獨立董事擔任，其具備具有多年豐富財會專長與經營管理經驗，具備統合本公司風險管理委員會之專業能力。本公司風險管理委員會委員名單如下：

姓名	委員職責	是否為獨立董事	專長
曾仲南	主席暨委員	是	財會專長、經營管理、公司治理
趙勤孝	委員	否	領導決策、經營管理、技術專長
鄺唯誠	委員	否	營運判斷、經營管理、技術專長
陳正力	委員	是	營運判斷、經營管理、產業知識
周惠玉	委員	是	財會專長、法律專長、商學經濟
朱秋碧	委員	是	財會專長、商學經濟、經營管理
李芳春	委員	否	財會專長、經營管理、公司治理

2. 風險管理委員會運作情形：

本公司風險管理程序包括：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督與審查機制，各單位應透過以上程序掌握作業風險範疇並施行適當措施，確保有效管理相關作業風險。除透過跨部門溝通與資料蒐集彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。

本公司於 112 年 11 月 07 日董事會決議通過後成立「風險管理委員會」及直屬其轄下之「風險管理小組」，委員之首屆任期自 112 年 11 月 07 日至 113 年 08 月 18 日(等同本屆董事會之最後任期，於董事改選時一併改選)；本公司並同時於前開董事會通過之日通過「風險管理實務守則」與「風險管理政策與程序」且併行公告實施。

為落實風險管理機制，本公司預計自 113 年起，按年度定期展開風險評估作業，其評估結果之報告，應呈報與風險管理委員會以及董事會，內容應包括評估年度本公司所面臨之各項風險及其因應措施、預計改善計畫...等，後續由風險管理小組進行追蹤，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

為強化本公司從業人員之風險管理意識，本公司亦預計自 113 年度起不定期舉辦風險管理教育訓練(如：風險管理基本思維介紹、風管實務經驗與案例分享...等)，以強化本公司風險控管概念之落實。

(七)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會指導情形？	✓	✓	本公司財務處為推動永續發展之兼職單位，由財務處最高主管兼職主管，並定期向董事會報告執行狀況。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	✓	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並公佈於本公司網站，且本公司將會善盡企業社會責任，並落實其守則之規範。本公司不定期針對各項目予以討論並嚴格執行廢物回收、廢水回收，全廠實施節約用水，以響應國際上及政府致力推動的環境保行動。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓	✓	<p>(一)基於對環境管理之企業社會責任，本公司訂有環安衛政策，並於2023年再度成功取得ISO 14001國際認證。落實環保減廢、減量、污染預防及工安零災害。</p> <p>(二)本公司在主要原物料之使用上，符合RoHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之危害物質，在水管理方面，導入乾式清機設備，降低用水量及EDI電極廢水回收再利用，本公司善盡各項資源之利用效率，以降低對環境負荷之影響。</p> <p>(三)本公司設置專職之環境管理專責人員，評估氣候變遷現在及未來潛在風險與機會訂定因應措施：汰換老舊設備提升製程效率、設定節能量化目標提高回收率、強化綠色製造、建立完善水情監控機制等，並由內稽人員定期對環管做管控與改善。</p> <p>(四)本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並公布於公司網站。111年用水量為42,080公噸，用水溫室氣體排放量為6,479公噸，用電溫室氣體排放量為4088.562公噸，廢棄物總重量為9.1公噸。112年用水量為35,669公噸，用水溫室氣體排放量為5,652公噸，用電溫室氣體排放量為3685.577公噸，廢棄物總重量為9.0公噸。公司並訂定節能減碳、減少用水之未來年度量化管理目標及達成目標之措施，目標與措施也一併公布於公司網站。</p>
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	✓	<p>(一)本公司為善盡企業社會責任，保障員工及各利害關係人之基本人權，本公司遵照各所在地之勞動相關法規，並支持與遵循國際人權公約：「聯合國世界人權宣言」，《國際勞動組織公約》所揭之目標，依據國際公認之基本人權，對待及尊重所有同仁。</p>

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施，含薪酬、休假及其他福利等，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(二) 本公司提供具競爭力之薪酬制度，以公平性為原則，對於績效持續超越期望的同儕，除在薪酬上獲得獎勵外亦有機會拔擢與升遷，並以激勵方案來激發員工展現績效。本公司另有其他員工福利，如各種保險、三節獎金、健康檢查、育樂活動等。本公司另有依公司章程第16條之1規定，以當年度獲利狀況提撥8%-15%為員工酬勞。</p> <p>(三) 本公司除完全依勞基法規定辦理完善退休金及保險制度外，在作業環境監測、教育訓練、機械設備或器具之管理、員工健康檢查、勞資互動、員工關懷等各方面均加強辦理以促進達成安全、健康及溫馨之工作環境。112年度職災情形。</p> <table border="1" data-bbox="638 436 885 1400"> <thead> <tr> <th>件數</th> <th>人數</th> <th>估員工比例</th> <th>相關改善措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>失能事故</td> <td>0件</td> <td>0%</td> <td>不適用</td> </tr> <tr> <td>死亡事故</td> <td>0件</td> <td>0%</td> <td>不適用</td> </tr> <tr> <td>火災事故</td> <td>0件</td> <td>0%</td> <td>不適用</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>0件</td> <td>0%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 本公司由人資部針對不同職務層級規劃職涯發展之培訓方向，配合組織發展規劃，實施完整的在職訓練，結合員工的生涯發展與組織的發展目標。</p> <p>(五) 本公司之產品雖非終端商品或其零配件，但皆符合RoHS之規定，且公司亦設有客服單位，以會議、問卷、現場稽核、客訴系統等方式，處理產品服務、客戶隱私及公平交易問題以確保客戶之權益與申訴管道之保護。</p> <p>(六) 本公司訂有供應商管理辦法，進行年度稽核訪查以確定供應商是否符合相關規定及要求外，並與其進行環安衛及企業社會責任等相關議題合作計劃，本公司身體力行，參與社會公益，將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。</p>	件數	人數	估員工比例	相關改善措施	失能事故	0件	0%	不適用	死亡事故	0件	0%	不適用	火災事故	0件	0%	不適用	合計	0件	0%		<p>無重大差異。</p>
件數	人數	估員工比例	相關改善措施																					
失能事故	0件	0%	不適用																					
死亡事故	0件	0%	不適用																					
火災事故	0件	0%	不適用																					
合計	0件	0%																						

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司1112年尚無需編制永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「企業社會責任實務守則」其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無差異。			尚無規劃編制。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司關懷弱勢，捐助弱勢團體，熱心行善社會公益。 (二)本公司在社會發生緊急危難時，除公司本身慷慨捐款外，並鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，加入捐款行列，以回饋社會。			

(八) 履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，並依據誠信經營守則制定「誠信經營作業程序及行為指南」，以確保誠信經營與法令遵循之落實；此外，針對董事及經理人，若有任何決策或交易涉及自身利益衝突之情況，基於利益迴避原則，不得參與決策或表決。</p> <p>(二)本公司將員工誠信列入企業文化及員工行為守則中，制定「誠信經營作業程序及行為指南」。員工需簽署「廉潔承諾書」並於員工新進時進行宣導訓練，管理階層亦不定期在會議中宣導防範不誠信行為措施。本公司尚訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」等辦法以規範公司交易之行為符合誠信之原則。</p> <p>(三)本公司除訂定內控制度及各項作業辦法外，並已另訂立「誠信經營作業程序及行為指南」，作為董事、經理人及員工之規範依據。稽核人員依照稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效以防範不誠信行為之發生。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位並定期(至少1年1次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司設有供應商及客戶之評等制度，各項契約簽訂均會經專業人員過目，並視需要列入誠信行為條款。目前雖未全面與往來交易對象簽訂誠信行為條款，但皆以公平與透明之方式進行商業活動，並確實考量商業往來交易對象之合法性與是否有不誠信行為為記錄。</p> <p>(二)本公司成立「誠信經營管理小組」為推動本公司誠信經營管理之專責單位，隸屬於董事會。於每年第一季董事會由小組組長直接向董事會報告企業誠信經營處理情形。最近已於113年3月14日向董事會報告執行情形。</p> <p>(三)為善盡監督責任，本公司內部已建立完善制度，設立各式組織管道，例如：薪資委員會、內控稽核制度及文件管制系統等並將相關內部規章與員工公司工作守則公佈於公司內部網站修訂時函知全體同仁，對外公司網站設置利害關係人專區。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四)本公司建立有效之會計制度、內控制度及各項管理制度，且運作情形正常並落實誠信經營之要求。為確保制度之設計及執行持續有效，內部稽核人員每年定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告並提報至審計委員會與董事會。 (五)本公司每月定期舉行之月會、幹部會議及座談會，皆於會中宣導本公司秉持誠信經營理念，並要求同仁應上行下效。本公司定期辦理與誠信經營相關之教育訓練，於民國 112 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規、法律實務、財務管理進階、內線交易及歸入權法規、會計制度及內部控制等課程)，共計 236 人次，合計 236 小時，並已將相關規範之作業程序及辦法置於本公司內部網站，以供員工隨時查閱。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)本公司訂定有『檢舉制度辦法』，並設有員工申訴程序，並鼓勵員工若有發現違反事宜，可向稽核室或管理階層進行檢舉並進行查證懲戒。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司針對受理檢舉事項之調查，依據『檢舉制度辦法』規範之作業程序辦理且有保密約定。檢舉制度辦法於公司內外網站皆有公告。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司於企業誠信守則、檢舉制度辦法及相關規章明訂:對於檢舉人之身份予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已訂定企業誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。

評估項目	運作情形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則及相關辦法，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，公司所有同仁均須遵守本規定，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>	
	<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(a)本公司嚴格遵守商業行為法規及其他上市上櫃相關規章以作為落實誠信經營之基礎，並持續進行法規鑑別與更新，以確保相關規範落實執行。</p> <p>(b)本公司訂定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指指南」，並成立由董事會管轄之誠信經營管理小組為本公司誠信經營作業之專責單位。</p> <p>(c)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根基。</p> <p>(d)本公司「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(e)本公司「內部重大資訊管理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；若知悉公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，並不得向知悉內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p>	

(九) 公司治理守則及相關規章其查詢方式

本公司除制定「公司治理實務守則」外，另訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「檢舉制度辦法」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，期能逐步建置良好公司治理制度，以提升公司治理成效，有關本公司治理相關制度，請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理作業」之相關法令教育宣導。

112 年度「防範內線交易管理作業」法令教育宣導執行情形：

(1) 於 112 年 07 月 14 日、112 年 08 月 10 日、112 年 8 月 3 日、112 年 10 月 19 日、112 年 11 月 14 日及 112 年 12 月 04 日對董事及經理人進行教育宣導，內容為遵法事宜、防範內線交易宣導及非常規交易案例探討。

(2) 於 112 年 12 月 03 日受僱人進行教育宣導，課程內容為內部重大資訊範圍及保密作業等，加強同仁對於內線交易法規遵循的認知。

2. 利害關係人鑑別與溝通及其聯絡資訊

(1) 利害關係人鑑別與溝通

對象	溝通做法	主要關切議題
員工	a. 總經理與同仁座談、福委會大會、部門溝通會、勞資會議、動員會議。 b. 員工投訴信箱、舞弊或違反從業道德檢舉信箱、保密申訴制度、旭暉網站。 c. 福利措施相關之員工滿意度調查	✓ 職業安全衛生 ✓ 人才招聘與留任 ✓ 勞資關係 ✓ 人材培育 ✓ 員工福利與隱私
客戶	a. 定期溝通討論會議 b. 問卷回覆 c. 現場稽核討論 d. 客訴系統 e. 客戶滿意度監控	✓ 客戶服務 ✓ 法規遵循 ✓ 產品管理 ✓ 品質管理 ✓ 公平交易
投資者	a. 每年股東大會 b. 財務年報 c. 法人座談會或電話會議 d. 公開資訊觀測站 e. 公司網站投資人專區	✓ 法規遵循 ✓ 經營績效 ✓ 股利政策 ✓ 營運方針 ✓ 公司治理

供應商	a. 檢討報告或會議 b. 環安衛生及企業社會責任相關管理說明 c. 問卷調查與稽核訪查 d. 與供應商進行環安衛生及企業社會責任相關之合作計畫	✓法規遵循 ✓供應商管理 ✓公平交易 ✓綠色採購 ✓職業健康與安全
政府機關	a. 參與科管局之機能組織運作 b. 參加主管機關所舉辦之法規公聽會、研討會或政令宣導會	✓能源及水資源使用 ✓空污及氣體排放 ✓化學品使用 ✓職業健康與安全

(2)利害關係人聯絡資訊

a. 客戶專區

聯絡人：營運處 林伯原 副處長

Tel：(06)60106388 分機 1202

Fax：(06)38402599

Email：stevenhsu@fine0mat.com

b. 供應商專區

聯絡人：資材部 洪楷真 課長

Tel：(06)60106388 分機 1508

Fax：(06)38402599

Email：angelhung @fine0mat.com

c. 員工專區

聯絡人：人資部 陳菁慧 副課長

Tel：(06)60106388 分機 1503

Fax：(06)38402599

Email：sammychen @fine0mat.com

d. 舞弊及違反從業道德檢舉聯絡資訊

聯絡人：稽核室 黃信賢 經理

Tel：(06)60106388 分機 1304

Fax：(06)38402599

Email：samuel @fine0mat.com

(十一)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：

旭暉應用材料股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113 年 3 月 14 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 14 日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭暉應用材料股份有限公司

董事長：趙勤孝



簽章

總經理：鄺唯誠



簽章



2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三)最近年度截至年報刊印日止，股東會、董事會之重要決議：

1. 股東常會重要決議

日期	重要決議	執行情形
112.06.13	1. 111 年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經投票表決結果，以 98.34% 贊成票照案通過。
	2. 民國 111 年度盈餘分配案承認案。	本案經 112.03.15.董事會決議通過不予分配盈餘。並於同日公告於公開資訊觀測站。並經股東常會投票表決結果，以 98.11%贊成票照案通過。

2. 董事會重要決議

日期	重要決議
112.01.17	1. 本公司 112 年度營運計劃案。 2. 本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案。 3. 修訂「公司治理實務守則」案。 4. 內部重大資訊處理作業程序修訂案。
112.03.15	1. 民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 民國 111 年度財務報表及營業報告書案。 3. 民國 111 年度盈餘分配案。 4. 111 年度內部控制制度聲明書案。 5. 擬替子公司 Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 提供背書保證事宜。 6. 本公司公司治理主管委任案。 7. 一一二年股東常會召集日期、地點及事由討論案。
112.05.03	1. 民國 111 年度盈餘分配異動案。 2. 本公司民國 112 年度第一季財務報告案。
112.06.30	1. 擬資金貸與子公司千鉞科技股份有限公司案。 2. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 3. 子公司全洋(上海)材料科技有限公司資金貸與他人案。
112.07.28	1. 轉投資公司黃石全洋光電科技有限公司股權處分案。
112.08.09	1. 本公司民國 112 年度第二季財務報表案。 2. 營運長委任案。

	3. 子公司全洋(黃石)材料科技有限公司設備處分案。
112.11.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 112 年度第三季財務報表案。 2. 擬通過 113 年度稽核計畫案。 3. 本公司「內部控制制度」修訂案。 4. 訂定風險管理相關辦法案。 5. 風險管理委員會設置暨委員委任案。 6. 訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 7. 本公司會計主管異動案。 8. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 9. 擬資金貸與越南孫公司 VN ETCH HOME TECHNOLOGY CO LTD 案。 10. 子公司全洋(上海)材料科技有限公司資金貸與他人修訂案。
113.01.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 113 年度營運計劃案。 2. 本公司簽證會計師獨立性、適任性評估報告及委任案。 3. 修訂「權責劃分表」案。 4. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 5. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。
113.03.14	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 民國 112 年度財務報表及營業報告書案。 3. 民國 112 年度盈餘分配案。 4. 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 擬替子公司提供背書保證事宜案。 6. 子公司全洋(上海)材料科技有限公司資金貸與他人修訂案。 7. 本公司董事全面改選案。 8. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 9. 董事(含獨立董事)候選人提名討論案。 10. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 11. 一一三年股東常會召集日期、地點及事由討論案。
113.05.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 113 年度第一季財務報告案。 2. 擬替轉投資公司提供資金貸與事宜案。 3. 本公司擬參與子公司千鎰科技股份有限公司現金增資案。 4. 子公司全洋(上海)材料科技有限公司資金貸與他人案。 5. 轉投資公司全洋(上海)材料科技有限公司註冊資本異動案。 6. 副總經理晉升及調整薪資案。

(十四)最近年度截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年05月13日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	李仲仁	107.08.14.	112.09.11.	退休
會計主管	蔡玉真	111.05.04.	112.11.07.	離職

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林永智	112.01.01.~	1,780	1,521	3,301	
	葉芳婷	112.12.31.				

註：非審計公費主要為英文財務報告翻譯、稅務簽證、工商登記、專業諮詢。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國112年1月17日經董事會通過自112年第一季起更換		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整。原負責本公司財務報表簽證服務之林姿妤會計師及林永智會計師，自112年第一季起簽證服務調整為林永智會計師及葉芳婷會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查	無		

核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	葉芳婷
委任之日期	民國 112 年 1 月 17 日經董事會通過自 112 年第一季起更換
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發佈或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、獨立董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 5 月 13 日	
		持有股數 增(減)	質押股數 增(減)	持有股數 增(減)	質押股數 增(減)
董事長/大股東	趙勤孝	—	—	—	—
董事/大股東	義隆投資(股)公司 代表人：劉代銘	—	—	—	—
董事/大股東	緯創資通(股)公司 代表人：丘高玲	—	—	—	—
董事	晟太(股)公司 代表人：倪惠敏	—	—	—	—
董事/總經理	鄺唯誠	—	—	—	—
獨立董事	陳正力	—	—	—	—
獨立董事	周惠玉	—	—	—	—
獨立董事	曾仲南	—	—	—	—
獨立董事	朱秋碧	—	—	—	—
執行副總經理	李仲仁(註 1)	—	—	—	—
副總經理	李芳春	—	—	—	—
營運長	王宜凡(註 2)	—	—	—	—
會計主管(註 3)	蔡玉真	—	—	—	—
會計主管(註 3)	蔡秀珍	—	—	—	—

註 1：李仲仁執行副總經理已於 112.09.11. 退休，故持股變動揭露至 112.09.11. 止。

註 2：王宜凡營運長於 112.08.09. 新任，故持股變動揭露自 112.08.09. 開始。

註 3：會計主管蔡玉真副理於 112.11.07. 卸任，故持股變動揭露至 112.11.07. 止。蔡秀珍經理於 112.11.07. 接任會計主管，持股變動揭露自 112.11.07. 開始。

(二)本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之情形：無。

(三)本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之情形：無。

九、 持股比例占前十名之股東，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年4月21日 單位：股：%

股東姓名	本人持有股份		配偶未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
義隆投資股份有限公司 代表人：葉儀皓	8,900,373	13.41	0	0	0	0	宗隆投資股份有限公司	關係企業	—
趙勤孝	6,396,814	9.64	323,496	0.49	0	0	—	—	—
緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘	4,589,258	6.91	0	0	0	0	—	—	—
范文星	1,463,000	2.20	0	0	0	0	—	—	—
李仲仁	1,292,153	1.95	164,923	0.25	0	0	—	—	—
宗隆投資股份有限公司 代表人：陳秀珠	1,149,238	1.73	0	0	0	0	義隆投資股份有限公司	關係企業	—
鄭唯誠	1,052,336	1.59	71,938	0.11	0	0	—	—	—
倪惠敏	811,545	1.22	46,862	0.07	0	0	—	—	—
榮豐工業股份有限公司	679,000	1.02	0	0	0	0	—	—	—
李芳春	637,787	0.96	354,364	0.54	0	0	—	—	—

十、公司、公司之董監事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例

112年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資(註1)		董監事、經理人及直接 間接控制事業之投資		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sense Pad TECH CO., LTD	7,580,000	100.00	0	0.00	7,580,000	100.00
Htc&SolartechService (Samoa) Corporation	8,575,900	73.73	0	0.00	8,575,900	73.73
宏碩系統(股)公司	12,736,987	37.35	3,697,423	10.84	16,434,410	48.19
千鎰科技(股)公司(註4)	4,268,000	90.81	0	0.00	4,268,000	90.81
GalloptechInternation Company Limited	0	0.00	1,934,400	49.00	1,934,400	49.00
越南千鎰科技有限公司	0	0.00	4,680,000	100.00	4,680,000	100.00
旭動應用材料(上海)有限公司	0	0.00	註2	100.00	註2	100.00
全洋(上海)材料科技有限公司	0	0.00	註2	73.73	註2	73.73
全洋(黃石)材料科技有限公司	0	0.00	註2	73.73	註2	73.73
黃石全洋光電科技有限公司(註3)	0	0.00	註2	0.00	註2	0.00

註1：本公司採用權益法之投資。

註2：該公司係屬有限公司，故不適用。

註3：全洋(上海)材料科技有限公司持有之黃石全洋光電科技有限公司股權已於112年8月4日全數出售予寰采星科技(寧波)有限公司。

註4：本公司已於113年1月17日取得千鎰科技(股)公司100%股權。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：千股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	創立股本	—	註1
96/08	10	50,000	500,000	31,000	310,000	現金增資300,000千元	—	註2
96/12	10	50,000	500,000	39,823	398,230	現金增資88,230千元	—	註3
97/04	24	80,000	800,000	65,823	658,230	現金增資260,000千元	—	註4
98/11	10	80,000	800,000	66,731	667,310	員工認股權執行增資9,080千元	—	註5
99/02	10	80,000	800,000	66,753	667,530	員工認股權執行增資220千元	—	註6
99/07	10	80,000	800,000	68,509	685,090	員工認股權執行增資17,560千元	—	註7
105/09	10	80,000	800,000	49,344	493,437	減資彌補虧損(191,652)千元	—	註8
107/04	10.36	80,000	800,000	53,344	533,438	員工認股權執行增資40,000千元	—	註9
107/05	15	80,000	800,000	57,344	573,438	現金增資40,000千元	—	註10
107/07	12	80,000	800,000	60,344	603,438	員工認股權執行增資30,000千元	—	註11
108/02	—	100,000	1,000,000	60,344	603,438	—	—	註12
108/12	68	100,000	1,000,000	66,390	663,898	現金增資60,460千元。	—	註13

- 註1：民國96年05月25日經授商字第09632174130號。
 註2：民國96年08月21日經授商字第09632636940號。
 註3：民國96年12月24日經授商字第09633310660號。
 註4：民國97年04月16日經授商字第09701090020號。
 註5：民國98年11月20日經授商字第09801270100號。
 註6：民國99年02月05日經授商字第09901025990號。
 註7：民國99年07月30日經授商字第09901172340號。
 註8：民國105年09月08日經授商字第10501221550號。
 註9：民國107年05月15日經授商字第10701052100號。
 註10：民國107年06月13日經授商字第10701061080號。
 註11：民國107年07月20日經授商字第10701082510號。
 註12：民國108年02月27日經授商字第10801007770號。
 註13：民國108年12月24日經授商字第10801181000號。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	66,389,753	33,610,247	100,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113年4月21日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	庫藏股	合計
人數	0	2	176	23,456	33	1	23,668
持有股數	0	24,000	17,152,664	47,782,510	828,579	602,000	66,389,753
持有比率	0	0.04	25.84	71.97	1.25	0.90	100.00

(三)股權分散情形

股份種類：普通股；每股面額10元113年4月21日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	17,906	313,130	0.47
1,000至5,000	4,648	8,782,571	13.23
5,001至10,000	511	4,017,347	6.05
10,001至15,000	168	2,163,804	3.26
15,001至20,000	125	2,341,357	3.53
20,001至30,000	91	2,365,563	3.56
30,001至40,000	60	2,154,661	3.25
40,001至50,000	34	1,577,674	2.38
50,001至100,000	59	4,160,480	6.27
100,001至200,000	37	5,180,751	7.80
200,001至400,000	15	4,297,338	6.47
400,001至600,000	3	1,461,573	2.20
600,001至800,000	3	1,918,787	2.89
800,001至1,000,000	1	811,545	1.22

1,000,001 股以上	7	24,843,172	37.42
合計	23,668	66,389,753	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113 年 4 月 21 日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
義隆投資股份有限公司	8,900,373	13.41
趙勤孝	6,396,814	9.64
緯創資通股份有限公司	4,589,258	6.91
范文星	1,463,000	2.20
李仲仁	1,292,153	1.95
宗隆投資股份有限公司	1,149,238	1.73
鄺唯誠	1,052,336	1.59
倪惠敏	811,545	1.22
榮豐工業股份有限公司	679,000	1.02
李芳春	637,787	0.96

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及相關資料

單位：千股；新臺幣元

項目		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
每股 市價	最高	63.00	44.25	41.25
	最低	26.00	27.65	29.75
	平均	35.61	33.01	36.67
每股 淨值	分配前	19.35	18.30	18.07
	分配後	19.35	18.30	18.07
每股 盈餘 (虧損)	加權平均股數	66,390.00	66,390.00	66,390.00
	每股盈餘(虧損)(追溯前)	(0.55)	(1.30)	(0.29)
	每股盈餘(虧損)(追溯後)	(0.55)	(1.30)	(0.29)
每股 股利	現金股利	0.00	0.00	-
	無償	-	-	-
	配股	-	-	-

	累積未付股利	-	-	-
投資 報酬 分析	本益比	(64.75)	(25.39)	-
	本利比	註 1	註 1	-
	現金股利殖利率(%)	註 1	註 1	-

註 1：111 年度、112 年度未分派股利。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

依本公司章程第 17 條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，決議後分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，並依法議行之。本公司目前正處於轉型階段，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金股利之比率不低於百分之十。

2. 執行狀況：

本公司 113 年 3 月 14 日董事會通過決議本公司 112 年度不予分配盈餘。

3. 預期重大變動說明：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 14 條規定，全體董事執行公司職務，不論營業盈虧，公司得支給報酬。支給之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準議定之。另第 16 條之一規定，公司應以當年度獲利狀況提撥 8%-15% 為員工酬勞，及提撥不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。董事酬勞以現金發放之。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司業於 113 年 03 月 14 日董事會決議通過不分派董事酬勞及員工酬勞。決議發放金額與 112 年度帳上估列計算無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司本年度並無配發員工股票酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 112 年 3 月 15 日董事會決議通過不分派董事酬勞及員工酬勞。決議發放金額與 111 年度帳上估列數，無差異。

(九) 公司買回本公司股票情形：

1. 公司買回本公司股票情形(已執行完畢者)：

買回期次	110 年第一次買回
買回目的	轉讓股份予員工
董事會決議日期	110 年 11 月 05 日
買回期間	110 年 11 月 08 日至 111 年 01 月 04 日
買回區間價格	每股新台幣 27.34 元至新台幣 57.70 元
已買回股份種類及數量	普通股 602,000 股
已買回股份金額	新台幣 24,221,164 元
已買回數量占預定買回數量之比率	60.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	602,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.91%

2. 公司買回本公司股票情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

113年5月13日；單位：股；%；元

身份	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行					
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數占已發行股份總數比率		
經理人	總經理	鄺唯誠												
	策略長	趙勤孝												
	執行副總經理	李仲仁(註)	5,429,000	8.18		10.00								
	副總經理	李芳春				10.36	55,583,680	7.68	0	0	0	0	0	0
	會計主管	蔡秀珍				12.00								
員工	處長	李厚寬(註)												
	副處長	許碩修(註)												
	副處長	陳虹樺(註)												
	特別助理	葉建宏(註)												
	副處長	陳金多(註)				10.00								
	副處長	吳龍祥(註)	2,676,000	4.03		10.36	25,824,000	3.67	2,438,000	0	0	0	0	0
	資深秘書	葉琴薇				12.00								
	經理	唐沈翰(註)												
	經理	陳登科												
	經理	蔡宗宏(註)												

註：該員工已離職。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計畫執行情形：本公司無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

旭暉集團業務範圍為電子零組件製造業、電子材料批發業、通信機械器材製造業及儀器製造業，主要營業項目為新世代顯示器 AMOLED 關鍵製程用高精細金屬遮罩、均熱片生產銷售、精密洗淨及再生處理、生醫儀器與耗材、隱形眼鏡印刷模版等遮罩以及設計及開發高功率微波/毫米波量測儀器、雷達微波發射源生產、耐高溫電子產品及半導體設備零組件製造及維修等，市場應用跨足半導體、太陽能、真空設備、散熱及國防工業等領域。

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 三、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 四、F119010 電子材料批發業。
- 五、CA01050 鋼材二次加工業。
- 六、CA02990 其他金屬製品製造業。
- 七、CB01010 機械設備製造業
- 八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度		112 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
金屬遮罩	547,580	43.78	490,470	43.74
精密洗淨及再生處理	125,580	10.04	90,578	8.08
微波及半導體零件	437,189	34.96	411,448	36.70
光學貼合材料	10,475	0.84	0	0.00
散熱模組	123,909	9.91	117,051	10.44
其他	5,895	0.47	11,682	1.04
合計	1,250,628	100.00	1,121,229	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 顯示器專用高精度金屬遮罩
- (2) 散熱模組材料
- (3) 精密洗淨服務
- (4) 各類精密蝕刻產品
- (5) 真空微波管
- (6) 真空電引入元件
- (7) 光學貼合膠

4. 計劃開發之新產品(服務)

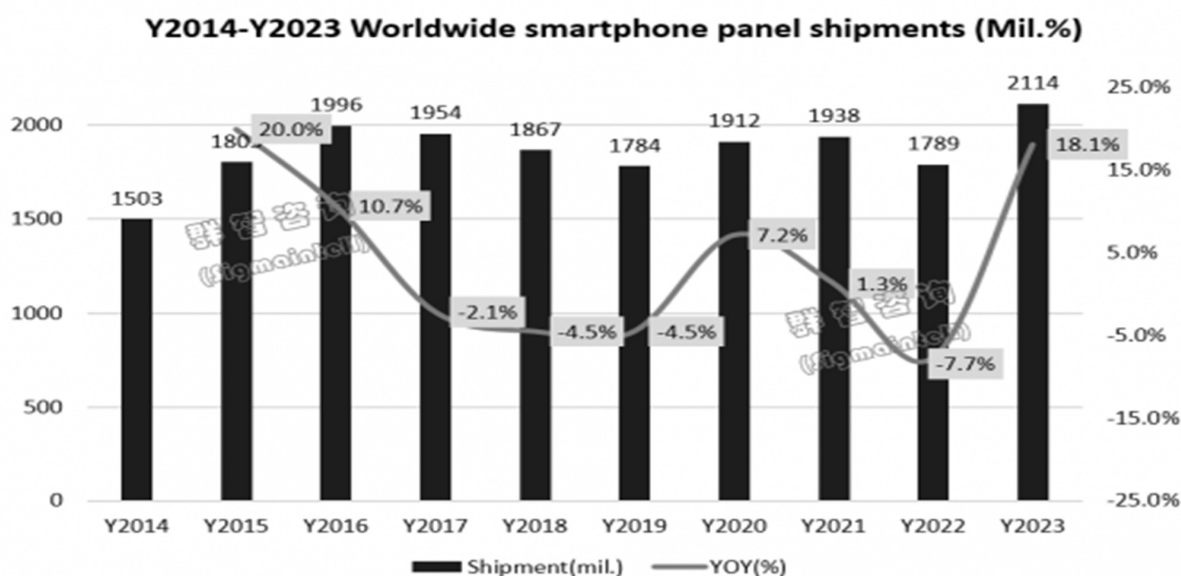
- (1) 新世代散熱組件開發

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 金屬遮罩

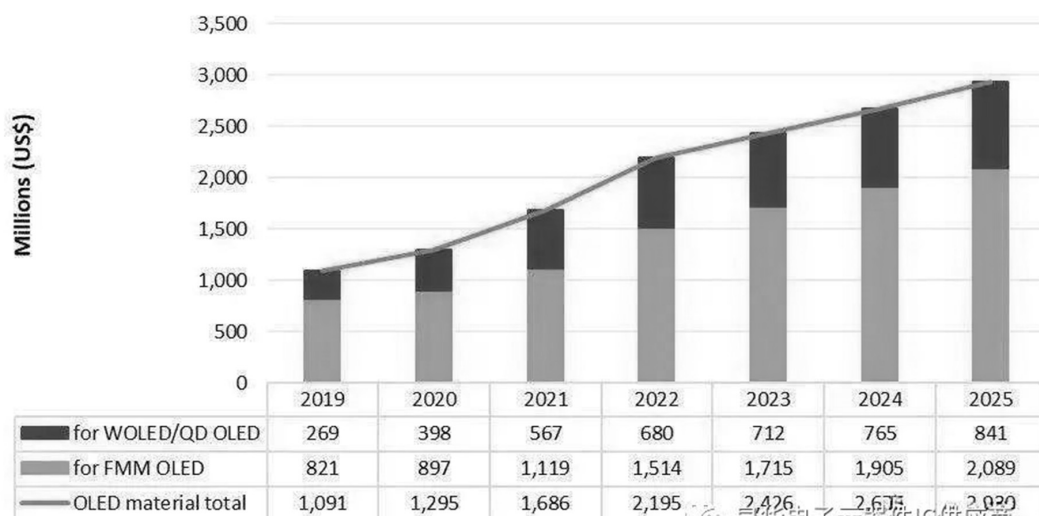
本公司主要從事金屬精密蝕刻。目前主要產品為 AMOLED 面板蒸鍍製程所需之精密金屬遮罩。近年手機搭載 OLED 面板趨勢明確，除了高階手機持續搭載 OLED 面板外，OLED 面板趨勢也在成本持續下降之下，逐步延伸到中階手機上。隨著 OLED 技術的不斷成熟，OLED 面板商業化趨勢逐步體現，市場規模在不斷增長。根據 CINNO Research 統計數據顯示，2023 年全球市場 AMOLED 智能手機面板出貨量約 6.9 億片，同比增長 16.1%，其中第四季度出貨量同比增長 30.9%，環比增長 35.1%。其中，柔性 AMOLED 智能手機面板佔比 77.8%，同比上升 9.2 個百分點。根據羣智諮詢的調研數據，2023 年中國大陸 OLED 面板出貨約 2.9 億片，同比增長約 71.7%，佔全球市場份額的 43.3%，增長約 14 個百分點。



Source: Sigmaintell mobile phone panel shipment report in Dec.23
* Open cell base

圖表來源：羣智諮詢

隨著 OLED 手機市場滲透擴大，IT 將是下個 OLED 關鍵戰場。2025 年後新技術開發與導入將打破 FMM 及蒸鍍機台尺寸限制，加上高壽命材料商用化，高世代產線順利量產，均有助提升 OLED 各應用市場滲透率。根據 Omdia 的資料，OLED 材料市場銷售金額到 2024 年有望達 26 億美元；2025 年有望達到 29 億美元。



圖表來源：omdia

(2)散熱材料

本公司另一主要發展之產品為散熱模組之材料。4G 手機的熱量平均約在 4~5W，可以用石墨片加機殼散熱解決，5G 手機的晶片處理要提升至現行的五倍，耗電力會增加至現行的 2.5 倍。亦即 5G 手機功耗高達 10~15W，熱量提升一倍以上。因此預期使用熱管、熱板機率增加，有利手機散熱趨勢發展。此外，因應高效運算(HPC)晶片愈來愈強大的算力，封裝基材的「散熱」能力也備受重視。半導體市場對熱管理與控制的產品需求逐漸成長，散熱材料市場前景看好，業界正在進行各種方法論的研究，利用散熱材料的快速散熱也受到矚目。隨著資料中心 PUE 推升，散熱產業將迎來大成長，且 AI 伺服器的更廣泛採用也將加速這一趨勢。值得關注的是 AI 伺服器對散熱的強烈需求，AI 伺服器對散熱產業的強烈需求被視作 2024 年散熱片市場的重要驅動力。AI 技術和高效能運算的應用領域擴大，對散熱器的需求也將相應增長，這可能推動散熱片市場的發展。在 3C 產品上，散熱材料需要輕薄短小，所以愈來愈多散熱材料採用蝕刻技術進行加工。本公司透過精密蝕刻技術，可對客戶提供高精細加工需求之散熱用金屬材料。

(3)真空微波管與半導體設備零組件：詳本公司子公司-宏碩系統(股票代碼：6895)年報資料。

2. 產業上、中、下游之關聯性

《金屬遮罩》

本公司主要產品之一，為 AMOLED 面板關鍵製程用精密金屬遮罩，由於使用小分子有機電激發光材料之 AMOLED 顯示器，必須利用熱蒸鍍(Thermal Evaporation)的方式來蒸鍍多層有機膜材，在量產化全彩面板的製作過程中，為了避免不同材料間的相互污染，必須使用多腔體的真空設備及應用不同圖形之金屬遮罩，來進行不同頻色發光薄膜之蒸鍍製程。

OLED 金屬遮罩產業主要上、中、下游之關聯示意圖

產業位置	業務範圍	說明
上游	INVAR 合金板材	INVAR 合金板為一種鎳鐵合金，利用其低熱膨脹係數、輕薄及平整度等特性來製作高精細金屬。
中游	OLED 金屬遮罩	主要係透過金屬精密蝕刻方式，將 INVAR 合金製作成高精細金屬遮罩，能有效精準蝕刻孔位及解決金屬遮罩過熱彎曲。
下游	OLED 面板	AMOLED 面板生產過程使用蒸鍍技術，需運用高精細金屬遮罩，於蒸鍍製程中，使有機材料能正確沉積於特定位置。

《散熱材料》

本公司主要產品之二為散熱材料，目前係以散熱片為主。散熱材料是指能夠有效將熱量從熱源轉移或散發出去的材料。這些材料通常具有良好的導熱效能，可以將熱量快速傳導到材料表面，再透過輻射、對流或導熱的方式將熱量釋放出去。散熱材料在許多領域中都扮演著重要的角色，尤其是在電子產品、汽車、建築和工業裝置等方面。

散熱片是一種常用的散熱材料，在許多電子裝置和工業應用中起著重要作用。它們通常是由金屬材料如銅、鋁或不銹鋼製成，具有高導熱能力和良好的散熱效果，用於擴散熱量並增加表面散熱面積。散熱片的設計通常是扁平的，表面有許多凸起和凹陷，以增加表面積，提供更多的散熱面，有些散熱片還有較大的散熱片表面可以直接黏貼在散熱元件上，以提高散熱效率。散熱片通常被安裝在需要散熱的元件表面上，例如 CPU、GPU、電源晶片等，並利用其良好的導熱特性將熱量從這些電子元件傳導到散熱片表面，進而透過空氣或其他散熱系統散熱。

散熱材料產業主要上、中、下游之關聯示意圖

產業位置	業務範圍	說明
上游	無氧銅、銅合金、不銹鋼	無氧銅係純度為 99.995% 的金屬銅，無氧銅無氫脆現象，導電導熱率高，加工性能和焊接性能、耐蝕性能和低溫性能均好。適合用來作為均熱片之金屬殼體。
中游	散熱材料	主要係透過金屬精密蝕刻方式，將金屬製作成高精細精度之金屬片，作為均熱片之金屬殼體或散熱模組材料。
下游	散熱模組	運用於系統、裝置或設備等散熱用途的模組單元。

《真空微波管與半導體設備零組件》詳本公司子公司-宏碩系統(股票代碼：6895)年報資料。

3. 產業發展趨勢

隨著 OLED 面板滲透率的提升及應用面的擴大，OLED 面板市場規模不斷增長之下，也帶動了上游 OLED 材料市場的快速發展，金屬遮罩之需求隨之拉高。

隨著電子產品和工業裝置的效能需求不斷提高，對散熱效能的要求也日益增加。未來散熱片將朝著更高效的散熱技術發展，包括新型散熱材料、結構設計和散熱系統的創新。散熱片將更加趨向輕量化和整合化設計，以滿足產品輕量化和微型化的需求。這包括使用輕量材料、改變散熱片結構和形狀，以及將散熱片與其他部件整合在一起。

真空微波管與半導體設備零組件：詳本公司子公司-宏碩系統(股票代碼：6895)年報資料

4. 競爭情形

隨著 OLED 產能陸續開出，蒸鍍所需的金屬遮罩需求也持續增加。但下游 AMOLED 面板廠競爭激烈，也導致金屬遮罩市場價格持續低迷。並且在大陸供應鏈本土化之影響下，公司在金屬遮罩市場處境困頓。因此公司決定改變金屬遮罩的營運模式，不再生產銷售完整的金屬遮罩，而是專注在金屬遮罩的蝕刻上。旭暉將轉型為專業 Mask sheet 蝕刻生產廠商，與策略伙伴合作開發大陸終端客戶。

在電子產品超薄化和輕量化的發展背景下，將散熱片的厚度控制在合理範圍面臨很大挑戰。由於面積更大，散熱效果更佳。但隨著產品的輕薄化要求，厚度下探到 0.4mm 以下對焊接精度等更為苛刻，故而生產難度更高。本公司透過高精密的蝕刻技術，可達到產品最輕薄化之要求，足以應付未來市場需求之精細度要求。

真空微波管與半導體設備零組件：詳本公司子公司-宏碩系統(股票代碼：6895)年報資料

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次研究發展概況

本公司以精密蝕刻技術為核心，經多年自力研發逐步建立完整涵蓋 OLED 顯示面板產業所需之 G2.5 至 G6H 共用型與支撐型金屬遮罩生產技術。並可對客戶提供由設計諮詢、遮罩蝕刻、外框製備、張網點焊至清洗再生之產品全生命週期完整之解決方案。本公司具備包括光罩設計與製作、片對片與捲對捲之壓膜/曝光/顯影/蝕刻/除膜/清洗之製程產線、精密量測、張網及雷射點焊等全方位之技術與產能。持續研發創新製程設備與作業方法，提高良率與效率，並推廣產品至生醫器材應用與散熱材料之散熱產業領域，業已獲得良好成果。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

項目	111 年度		112 年度	
	人數	比例	人數	比例
博碩士	10	15.87	7	18.92
大學(專)	42	66.67	17	45.95
高中	11	17.46	13	35.13
合計	63	100.00	37	100.00

3. 最近五年度每年投入之研究發展費用

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研究發展費用(A)	21,717	32,798	70,471	79,164	80,562
營業收入淨額(B)	854,165	620,635	856,083	1,250,628	1,121,229
占營收淨額比例(A)/(B)	2.54	5.28	8.23	6.33	7.19

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

項目	開發成功之技術或產品	主要用途及功能
1	移印模與微創手術器械連桿	以精密蝕刻技術製作隱形眼鏡美瞳片印刷模具及微創手術器械之精密連桿
2	G2.5 FMM	OLED G2.5 尺寸之精密型金屬遮罩，蝕刻與張網精度± 5um。
3	G5.5Q CMM/STICK	OLED G5.5Q 以內尺寸之金屬共用型與支撐型遮罩產製技術。
4	G6HOCMM	OLED G6H 尺寸之金屬共用型與支撐型遮罩產製技術。
5	FMM 蝕刻技術	精密級(精度± 3um)金屬遮罩蝕刻技術。 成果應用於共用型與支撐型(精度± 30um)遮罩產品製作。
6	8" /12" Wafer Mask	OLEDoS 製程使用之精密型金屬遮罩。
7	新世代柔性 OLED 面板封裝用 (TFE Mask) 金屬遮罩陶瓷絕緣鍍膜	以 100~200um 厚度之不變鋼 (Invar) 薄板為基材，運用精密金屬蝕刻技術製作面積達 1700×1100 mm，尺寸精度±30um 等級之柔性 OLED 面板封裝用 CVD 鍍膜遮罩。並具備遮罩外框製備與張網點焊技術能量、金屬遮罩陶瓷絕緣鍍膜技術，供應 G2.5~G6H 新世代柔性 OLED 面板封裝製程 CVD Mask 需求。
8	導熱片	指一種能應用於散熱機構中提供高效導熱性能之導熱片。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃

- ①充分掌握市場訊息，以因應客戶多樣化、及時性的產品需求，並針對金屬蝕刻與散熱材料進行新客戶開發，持續擴大現有產品之銷售及市場占有率。
- ②在 AMOLED 金屬遮罩市場上轉型專業 Mask sheet 蝕刻生產廠商，與策略伙伴合作開發大陸終端客戶，擴大公司 Mask sheet 之出貨片數。
- ③加強員工教育訓練及積極培訓優秀人才，提昇工作效率及營運管理能力；健全福利制度，凝聚員工向心力及提昇經營績效。

2. 長期發展計劃

- ①擴充設備、提升產能與技術。擴大公司蝕刻產品業務面，努力拓展非 AMOLED 金屬遮罩市場。
- ②針對超薄均熱片之技術演進，強化超薄均熱片之導熱效能開發及結構改善，並藉由製程開發與改善，不斷提升產品良率。

③適時提供技術諮詢，使能夠與下游客戶保持良好合作夥伴，隨時掌握市場脈動，配合客戶產品開發、上市時程，以提升公司競爭力。

④因應企業擴充需要，充分利用資本市場，降低資金成本。發揮最大資金運用效益。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	617,892	49.41	529,214	47.20
外銷	632,736	50.59	592,015	52.80
合計	1,250,628	100.00	1,121,229	100.00

2. 市場占有率

公司決定自 2024 年起改變金屬遮罩的營運模式，不再生產銷售完整的金屬遮罩，而是專注在金屬遮罩的蝕刻上。旭暉將轉型為專業 Mask sheet 蝕刻生產廠商，與策略伙伴合作開發大陸終端客戶。因為旭暉不再是直面板廠之供應商，而是面對金屬遮罩製造商。所以旭暉的客戶面將外溢到原有客戶群之外，整體 Mask sheet 出貨量將會提升。

在電子產品超薄化和輕量化的發展背景下，將散熱片的厚度控制在合理範圍面臨很大挑戰。由於面積更大，散熱效果更佳。但隨著產品的輕薄化要求，厚度下探到 0.4mm 以下對焊接精度等更為苛刻，故而生產難度更高。本公司透過高精密的蝕刻技術，可達到產品最輕薄化之要求，足以應付未來市場需求之精細度要求

3. 市場未來之供需與成長性

AMOLED 螢幕目前主要的應用領域集中在智慧手機、VR 設備及可穿戴設備上。其中以智慧手機的需求為最大宗，其原因主要是替代性需求，即從高端旗艦機型開始替代 LCD 螢幕並逐漸向下滲透。目前 AMOLED 面板已基本成為各品牌企業高端手機的基本配置，同時受到摺疊屏、柔性屏等新型手機形態的湧現，柔性 AMOLED 面板市場正在快速增長。隨著面板產能和良率的提升，AMOLED 面板成本進一步降低，逐漸向中低端手機市場滲透，預期 OLED 滲透率不管在智慧手機、穿戴裝置、平板電腦、筆記型電腦或電視、汽車領域，都將持續提升。

散熱原本是一個穩健成長的成熟型產業。但是隨著高性能電子產品和 5G 通訊的普及，散熱需求不斷擴大以及散熱技術不斷演進之下，再次為整個產業帶來了成長契機。旭暉目前主要散熱材料為主動散熱組件之金屬材料、晶片封裝散熱片及手機均熱片組件。隨著高效能晶片的需求成長及隨之成長的各種智慧型設備裝置，微型散熱之需求將會持續提升。

4. 競爭利基

① 專業經營團隊，洞悉產業發展趨勢

本公司擁有堅強的材料、機械、化工及微波技術之研究發展團隊，並聚焦中長期產業鏈發展規劃。因應市場龐大產能需求，相對於高精度遮罩及均熱片零組件需求也將持續增加。本公司將持續精進蝕刻技術，優化製造流程，提高生產效率，也將整合集團資源，提供客戶更全面、即時的技術支援與服務。

② 技術自主能力高，墊高進入門檻

本公司基於客戶夥伴關係之理念，從客戶角度理解其產品規格需求，在經營團隊身負專業技術知能之利基下積極與客戶討論高規格產品工藝，緊密雙方合作關係，取得技術規格決定，進一步建立競爭者之進入門檻。

③ 產品精度與區域優勢

中國 OLED 產業尚處於高速成長階段，需要更多的上中下游產業合作，促進產業的健康成長。再加上中國本土化政策趨勢難擋，本公司基於地域與文化優勢，加速產業佈局與各家陸廠合作為終端面板廠提供服務。相信以旭暉多年之 CMM MASK 產製技術，定將協助合作廠商一起成為終端客戶最值得信賴的夥伴。

在散熱產業，本公司以精湛的金屬蝕刻提供客戶技術品質優良的超薄散熱片材料。在電子產品超薄化和輕量化的發展背景下，將散熱片的厚度控制在合理範圍面臨很大挑戰。本公司透過高精密的蝕刻技術，可達到產品最輕薄化之要求，足以應付未來市場需求之精細度要求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

- A. 金屬精密蝕刻技術門檻高，生產高精度遮罩廠商少，有別於大尺寸 OLED 面板製程，中小尺寸 OLED 面板必須使用遮罩進行蒸鍍，遮罩上的開孔愈精密製造出的面板解析度愈高。在各家產能瓶頸與技術提升的競逐下，本公司短期將專注於以高精細金屬蝕刻的技術來製作同樣具高精規格之 MASK SHEET，搭配與本公司合作之 OLED MASK 製造商生產出高規格遮罩獲取客戶的成功認證並導入量產。
- B. 超薄散熱聘製作技術門檻高。本公司透過高精密的蝕刻技術，目前可達到 0.25mm 之技術。是目前少數能達此精度之廠商。其產品特性及發展性皆於指日可待。

② 不利因素與因應對策

- A. 主要原料仰賴國際大廠，因 OLED 蒸鍍工藝製程與規格特殊性，現階段遮罩原物料均來自少數幾家國際大廠，更有些高規格物料(FMM)已被日系廠商綁定無法供貨其他廠家，將使得整體產業發展受限。

因應對策：

除了與供應商維持緊密合作關係之外，也將訂定各項物料之庫存管理機制，並視情況簽訂短中長期供貨合約以降低成本。在不影響產品品質之前提下，本公司也將積極尋找替代材料，降低物料價格波動及缺料風險。

B. 本公司產品外銷部分主要以美元計價進行銷售，主要原物料亦向國外供應商採購。再加上公司持有淨現金部位多以美元為主，匯率波動對公司獲利將有一定程度影響。

因應對策：

本公司擴編財會部門，聘雇具投資經歷之專業人員進行市場經濟變化之關注與評估，同時與銀行外匯保持密切聯繫，掌握國內外匯率走勢與變化，以降低匯率變動所生之負面效應。

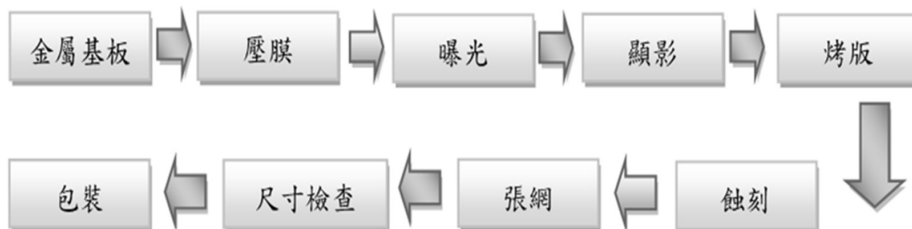
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品項目	重要用途及功能
金屬遮罩	主要應用於 OLED 面板發光染料色素蒸鍍製程使用之金屬遮罩，需要不同圖形的遮罩，來進行不同顏色發光薄膜之蒸鍍製程。
精密洗淨及再生處理	將光電及半導體等設備零組件透過精密洗淨及再生處理程序，使其符合製程要求之品質。
散熱材料	主要係透過金屬精密蝕刻方式，將金屬製作成高精細精度之金屬片，作為均熱片之金屬殼體或散熱模組材料。

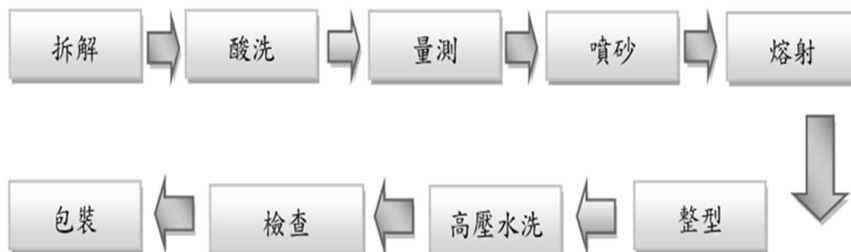
2. 主要產品之產製過程

【金屬遮罩/散熱片】



註：散熱片材料產製過程中無《張網》工序。

【精密洗淨】



3. 主要原料供應狀況

主要原料	供應狀況
INVAR 合金板材	良好
無氧銅	良好
銅合金	良好

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(或客戶)名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因

(1) 主要供應商分析

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度			112 年度			113 年度截至前一季止					
	名稱(註)	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	全洋光電	115,496	16.08	註2	A 公司	121,133	22.26	無	A 公司	30,683	31.17	無
2	A 公司	69,430	9.67	無	全洋光電	116,929	21.49	註2	全洋光電	19,662	19.97	註2
3	其他	533,176	74.25		其他	306,010	56.25		其他	48,107	48.86	
	進貨淨額	718,102	100.00		進貨淨額	544,072	100.00		進貨淨額	98,452	100.00	

註1：基於保密協定，無法揭露全名。

註2：黃石全洋光電科技有限公司股權已於112年8月4日全數出售予震采星科技(寧波)有限公司。

說明：本公司委託全洋光電進行金屬遮罩之鍍膜加工。112年A公司變動原因主係金屬遮罩銷售數上升，致相關原物料進貨增加，併同同質性供應商進貨配比調整。

(2) 主要銷售客戶分析

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度			112 年度			113 年度截至前一季止					
	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 公司	240,281	19.21	無	B 公司	176,253	15.72	無	E 公司	47,424	21.85	無
2	B 公司	199,296	15.94	無	C 公司	173,931	15.51	無	A 公司	35,317	16.27	無

3	C 公司	149,294	11.94	無	A 公司	158,465	14.13	無	C 公司	22,500	10.37	無
4	D 公司	139,073	11.12	無	D 公司	143,657	12.81	無	B 公司	13,645	6.28	無
5	其他	522,684	41.79		其他	468,923	41.82		D 公司	12,000	5.53	無
6									其他	86,158	39.70	
	銷貨淨額	1,250,628	100.00		銷貨淨額	1,121,229	100.00		銷貨淨額	217,044	100.00	

註1：基於保密協定，無法揭露全名。

說明：112 年度因為手機市場萎靡，導致手機面板市場不佳。A、B 客戶皆為金屬遮罩客戶，所以營收金額有所下滑。金屬遮罩主要客戶結構尚無重大增減變動情事。C 客戶於 112 年營運成長強勁、需求上升，公司對其營收成長順勢成長近 17%。對 D 客戶之銷貨，基本持平未有大幅波動。

5. 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
金屬遮罩		149	97	334,088	149	86	349,121
精密洗淨及再生處理		360	92	68,361	360	232	14,114
微波及半導體零件		16	19	251,275	17	13	219,632
光學貼合材料		10,000	548	5,125	0	0	0
散熱模組材料		18,000	12,907	149,684	18,000	14,302	107,033
合計		28,525	13,663	808,533	18,526	14,633	689,900

6 最近二年度銷售量值表

單位：千片；新台幣仟元

銷售 量值 主要商品(或部門別)	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
金屬遮罩		70	60,760	23	486,820	51	44,795	32	445,675
精密洗淨及再生處理		-	5,139	-	120,441	-	1,405	-	89,768
微波及半導體零件		15	422,112	1	15,077	14	389,878	1	21,570
光學貼合材料		534	10,475	-	-	-	-	-	-
散熱模組材料		12,781	119,406	200	4,503	7,591	89,445	6,810	27,606
其他		-	-	-	5,895	-	3,691	-	7,396
合計		13,400	617,892	224	632,736	7,656	529,214	6,843	592,015

註：銷售分類以客戶所在國家為基礎歸類。

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		113 年 03 月 31 日		
		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 03 月 31 日
員工 人數	主管	70	72	64
	間接	180	105	103
	直接	275	247	220
	合計	525	424	387

平均年歲		35.67	37.08	32.45
平均服務年資(年)		3.22	4.09	3.77
學歷 分布 比率	博士	2	7	7
	碩士	7	25	23
	大專	47	201	194
	高中	34	185	158
	高中以下	10	6	5

四、環保支出資料

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

（一）因污染環境所遭受之損失

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113.01.26.	桃園市府環稽字第 1130022710 號	空氣汙染防制法第 24 條第一項及第二項、第 63 條	子公司千鎰科技(股)公司未取得固定汙染源設置及操作許可證，即逕行設置、操作行為。	罰鍰新台幣 32 萬元整及停工

註：千鎰停工起訖日期：1/31-2/18 (2/8-2/14 為春節期間)。實際停工工作日為 8 日，停工期間採行廠內歲修。對整體營運未有影響。

（二）目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 已完成洗滌塔安裝及文書申請。
2. 未來可能發生之估計金額：新台幣 20,000 元的顧問費用。

五、勞資關係

（一）列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施

- a. 依據「工作規則」，提供津貼及獎金，如：結婚補助、直系血親喪奠儀、生育補助。
- b. 本公司亦按政府相關法令投保勞工及全民健康保險，更為了員工安全著想，為員工加保團體保險以保障員工，提供更多的福利。

2. 員工進修、訓練

本公司為員工規劃完善之教育訓練，如新人訓練、專業技術、個人效能等訓練課程。

3. 員工退休制度與其實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」規定適用新制，每月依薪資之 6% 提繳勞工退休金至員工個人之退休金專戶。

4. 勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有工作規則及各種管理規章制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構

本公司由資訊單位負責建立資通安全政策、負責本公司資通安全之預防及危機處理相關事宜。執行資安作業，並因應資安事件架構成立「資通安全應變處理小組」。

A. 資通安全應變處理小組成員：由資訊人員組成，負責通報及處理本公司資安事件。

B. 資通安全應變處理小組主管：由資訊主管擔任，負責審查應變處理情形並通報上級單位。

C. 本公司內控制度包含資安相關管理辦法，定期接受稽核審查、持續改善，以提供資訊系統，安全、營運不中斷的環境。

2. 資通安全政策

針對本公司在電腦系統、網路、資料、設備、人員、防毒及防駭客等有關資訊作業環境，予以納入安全管理機制，並建立一套防範及緊急應變措施，適時做好資通安全宣導，確保本公司資訊作業安全。

3. 具體管理方案：

① 人員安全管理及教育訓練

② 電腦系統安全管理

A. 系統作業程序及責任。

B. 線上作業之安全管理。

- C.電腦病毒及惡意軟體之防範。
- D.軟體存取之安全管理。
- E.電腦媒體之安全管理。
- F.資料及媒體交換之安全管理。

③ 網路安全管理

- A.網路安全規劃與管理。
- B.內部網路安全管理。
- C.外部網際網路安全管理。

④ 系統存取控制

- A.系統存取控制規定。
- B.系統存取及應用之監督。

⑤ 實體設備、周邊及環境之安全管理

⑥ 資訊安全事件緊急處理機制

4. 投入資通安全管理之資源

本公司每年檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

113年5月13日

契約性質	當事人	契約起迄日	主要內容	限制條件
土地使用權	大冶市國土資源局	107/01/08~157/01/07	工業用地 (全洋黃石材料 科技有限公司廠 房用地)	使用權出讓年 度以國有土地 使用權證出讓 時間為準
技術授權	全洋(黃石)材料 科技有限公司	111/09/28~116/09/27	蝕刻技術授權	無。已於 112/11/30 終止
中長期借款	王道商業銀行	109/01/20~114/07/15	授信合約	土地 房屋及建築
中長期借款	中國信託商業銀行	110/09/24~115/09/24	授信合約	土地 房屋及建築
中長期借款	國泰世華商業銀行	109/12/15~114/12/15	授信合約	無
中長期借款	王道商業銀行	109/09/25~114/08/15	授信合約	無
中長期借款	上海商業儲蓄銀行	111/08/25~114/08/25	授信合約	無

土地使用權	An Thinh Hoa Binh 房地產股份有限公司	109/09/03~146/02/02	工業用地 (越南千鎰科技股份有限公司廠房用地)	使用權出讓年度以國有土地使用權證出讓時間為準
技術授權	黃石全洋光電科技有限公司	112/09/20~117/09/19	蝕刻技術授權	無
廠房租賃	錦暹企業有限公司	113/02/01~118/01/31	千鎰科技股份有限公司蘆竹廠房	無

註：子公司宏碩系統股份有限公司部分，請詳宏碩系統(股票代碼：6895)年報資料。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表等資料

1. 簡明資產負債表(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日財務資料	
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度		
流動資產	1,070,764	964,538	1,039,981	1,382,820	1,647,568	1,468,301	
不動產、廠房及設備	554,024	988,539	1,304,085	1,350,136	1,166,213	1,157,001	
無形資產	2,881	80,569	74,536	65,964	57,557	54,546	
其他資產	180,077	261,909	231,045	315,716	293,352	309,774	
資產總額	1,807,746	2,295,555	2,649,647	3,114,636	3,164,690	2,989,622	
流動負債	分配前	275,123	270,586	661,276	989,852	1,014,497	938,725
	分配後	381,347	303,781	661,276	989,852	1,014,497	938,725
非流動負債	75,603	326,296	289,379	284,737	145,167	106,542	
負債總額	分配前	350,726	596,882	950,655	1,274,589	1,159,664	1,045,267
	分配後	456,950	630,077	950,655	1,274,589	1,159,664	1,045,267
歸屬於母公司業主權益	1,344,892	1,247,117	1,213,405	1,284,325	1,215,066	1,199,567	
股本	663,898	663,898	663,898	663,898	663,898	663,898	
資本公積	396,582	396,582	396,701	503,465	526,972	522,909	
保留盈餘	分配前	301,998	200,619	193,518	151,957	66,386	47,626
	分配後	195,774	167,424	193,518	151,957	66,386	47,626
其他權益	(17,586)	(13,982)	(16,525)	(10,808)	(18,003)	(10,679)	
庫藏股票	0	0	(24,187)	(24,187)	(24,187)	(24,187)	
非控制權益	112,128	451,556	485,587	555,722	789,960	744,788	
權益總額	分配前	1,457,020	1,698,673	1,698,992	1,840,047	2,005,026	1,944,355
	分配後	1,350,796	1,665,478	1,698,992	1,840,047	2,005,026	1,944,355

註 1：113 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

註 2：非完整之會計年度，故相關分配後數字從略。

2. 簡明資產負債表(個體)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日財務資料	
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度		
流動資產	773,065	329,574	379,334	488,889	448,529	不適用	
不動產、廠房及設備	286,351	495,091	654,842	650,932	617,814		
無形資產	2,881	3,072	2,279	1,277	635		
其他資產	492,248	735,552	736,316	917,212	911,351		
資產總額	1,554,545	1,563,289	1,772,771	2,058,310	1,978,329		
流動負債	分配前	134,050	68,611	344,987	589,216		652,280
	分配後	240,274	101,806	344,987	589,216		652,280
非流動負債	75,603	247,561	214,379	184,769	110,983		
負債總額	分配前	209,653	316,172	559,366	773,985		763,263
	分配後	315,877	349,367	559,366	773,985		763,263
歸屬於母公司業主權益	0	0	0	0	0		
股本	663,898	663,898	663,898	663,898	663,898		
資本公積	396,582	396,582	396,701	503,465	526,972		
保留盈餘	分配前	301,998	200,619	193,518	151,957		66,386
	分配後	195,774	167,424	193,518	151,957		66,386
其他權益	(17,586)	(13,982)	(16,525)	(10,808)	(18,003)		
庫藏股票	0	0	(24,187)	(24,187)	(24,187)		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	1,344,892	1,247,117	1,213,405	1,284,325		1,215,066
	分配後	1,238,668	1,213,922	1,213,405	1,284,325		1,215,066

3. 簡明綜合損益表(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日財務資 料
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入	854,165	620,635	856,083	1,250,628	1,121,229	217,044
營業毛利	381,340	194,878	286,421	321,181	207,186	45,580
營業損益	237,651	42,391	63,684	21,732	(89,716)	(18,964)
營業外收入及支出	1,376	15,473	34,072	25,638	78,628	7,155
稅前淨利	239,027	57,864	97,756	47,370	(11,088)	(11,809)
繼續營業單位本期淨利	220,600	27,586	74,657	22,709	(28,814)	(14,883)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	220,600	27,586	74,657	22,709	(28,814)	(14,883)
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	(15,266)	5,260	(3,071)	7,492	(9,763)	9,851
本期綜合損益總額	205,334	32,846	71,586	30,201	(38,577)	(5,032)
淨利歸屬於母公司業主	207,711	4,845	26,094	(36,049)	(85,571)	(18,760)
淨利歸屬於非控權益	12,889	22,741	48,563	58,758	56,757	3,877
綜合損益總額屬於母公 司業主	196,782	8,449	23,551	(30,332)	(92,766)	(11,436)
綜合損益總額屬於非控 權益	8,552	24,397	48,035	60,533	54,189	6,404
每股盈餘	3.40	0.07	0.39	(0.55)	(1.30)	(0.29)

註 1：113 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

4. 簡明綜合損益表(個體)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日財務資料
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入	590,239	362,418	356,988	525,671	398,921	不適用
營業毛利	244,906	75,832	52,104	61,674	(10,668)	
營業損益	149,102	339	(40,865)	(64,333)	(113,123)	
營業外收入及支出	52,022	15,559	71,426	30,703	32,661	
稅前淨利	201,124	15,898	30,561	(33,630)	(80,462)	
繼續營業單位本期淨利	207,711	4,845	26,094	(36,049)	(85,571)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	207,711	4,845	26,094	(36,049)	(85,571)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(10,929)	3,604	(2,543)	5,717	(7,195)	
本期綜合損益總額	196,782	8,449	23,551	(30,332)	(92,766)	
淨利歸屬於母公司業主	0	0	0	0	0	
淨利歸屬於非控權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額屬於母公司業主	0	0	0	0	0	
綜合損益總額屬於非控權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	3.40	0.07	0.39	(0.55)	(1.30)	

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見或核閱報告
108 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、林永智	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	林永智、葉芳婷	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					截至 113 年 3 月 31 日財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務 結構	負債占資產比率	19.40	26.00	35.88	40.92	36.64	34.96
	長期資金占不動產、廠房 & 設備比率	276.63	204.84	152.47	157.38	184.37	177.26
償債 能力	流動比率	389.19	356.46	157.27	139.70	162.40	156.41
	速動比率	360.01	290.62	115.16	103.99	131.53	125.34
	利息保障倍數	77.34	10.72	16.33	3.87	0.57	(1.50)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.75	2.94	3.41	3.44	3.12	0.77
	平均收現日數	97.37	124.14	107.03	106.10	116.99	116.88
	存貨週轉率(次)	7.62	4.00	3.34	3.74	3.06	0.65
	應付款項週轉率(次)	8.34	7.49	6.80	6.51	5.74	1.35
	平均銷貨日數	47.90	91.25	109.28	97.59	119.28	138.00
	不動產、廠房及設備週轉 率	1.84	0.80	0.75	0.94	0.89	0.19
	總資產週轉率(次)	0.59	0.30	0.35	0.43	0.36	0.07
獲利 能力	資產報酬率(%)	15.34	1.59	3.23	1.25	(0.26)	(0.36)
	權益報酬率(%)	18.81	1.75	4.39	1.28	(1.50)	(0.75)
	稅前純益占實收資本額率 (%)	36.00	8.72	14.72	7.14	(1.67)	(1.78)
	純益率(%)	25.83	4.44	8.72	1.82	(2.57)	(6.86)
	每股盈餘(元)註 2	3.40	0.07	0.39	(0.55)	(1.30)	(0.29)
現金 流量 註 3	現金流量比率(%)	90.77	28.42	14.51	(3.85)	18.68	(1.26)
	現金流量允當比率(%)	69.17	41.01	39.67	32.45	39.33	NA
	現金再投資比率(%)	11.94	(1.35)	2.80	(1.55)	7.66	(0.49)
槓桿 度	營運槓桿度	2.06	7.00	6.51	21.04	(3.88)	NA
	財務槓桿度	0.99	1.16	1.11	4.18	0.78	NA

說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：

- (1) 償債能力：利息保障倍數較前期下滑主係淨利下跌及財務成本提高所致。
- (2) 經營能力：平均銷貨日數因產業需求減少致使營收衰退，故週轉率減少拉長銷售日數。
- (3) 獲利能力：受面板景氣影衰退影響本期金屬遮罩營收下滑且業外支出受到海外子公司虧損及財務成本拉高故為稅後淨損，導致相關指標呈現負數。
- (4) 現金流量：營收減少年底應收帳款下降，受本期營業活動淨現金流入較前期高故相關比率均上升。
- (5) 槓桿度：因營收及毛利短少本期為營業虧損故營運槓桿度為負數，受到升息影響財務成本提高財務槓桿度較前期為低。

註 1：113 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

(二)個體報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					截至 113 年 3 月 31 日財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	13.49	20.22	31.55	37.60	38.58	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	496.07	301.90	218.03	225.69	214.64	
償債 能力 (%)	流動比率	576.70	480.35	109.96	82.97	68.76	
	速動比率	540.34	390.37	84.35	63.72	57.81	
	利息保障倍數	105.97	7.18	14.00	3.95	(6.13)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.98	2.98	3.43	4.11	2.69	
	平均收現日數	91.78	122.50	106.35	88.73	135.85	
	存貨週轉率(次)	5.94	5.04	3.91	4.41	4.05	
	應付款項週轉率(次)	7.03	7.15	6.17	6.47	6.26	
	平均銷貨日數	61.47	72.38	93.35	82.77	90.12	
	不動產、廠房及設備週轉率	2.07	1.27	0.62	0.81	0.63	
	總資產週轉率(次)	0.47	0.23	0.21	0.27	0.20	
獲利 能力	資產報酬率(%)	16.62	0.44	1.68	(1.60)	(3.79)	
	權益報酬率(%)	19.50	0.37	2.12	(2.89)	(6.85)	
	稅前純益占實收資本額率(%)	30.29	2.39	4.60	(5.07)	(12.12)	
	純益率(%)	35.19	1.34	7.31	(6.86)	(21.45)	
	每股盈餘(元)註 2	3.40	0.07	0.39	(0.55)	(1.30)	
現金 流量 註 3	現金流量比率(%)	159.71	55.41	9.04	(5.00)	18.36	
	現金流量允當比率(%)	159.85	65.24	46.10	40.50	47.44	
	現金再投資比率(%)	10.38	(4.11)	(0.12)	(1.69)	7.26	
槓桿 度	營運槓桿度	1.93	380.00	(3.17)	(1.60)	(0.75)	
	財務槓桿度	1.01	(0.15)	0.95	0.90	0.91	

說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）：

- (1)償債能力：利息保障倍數主係營收下滑本期為稅前淨損且財務成本上升故為負數。
- (2)經營能力：面板產業需求疲軟銷貨淨額減縮故應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下跌。
- (3)獲利能力：營收較前期減少達 25%影響本期稅後淨損較前期多，故獲利能力相關指標均為負數且下滑。
- (4)現金流量：本期應收款項收現較多故營業淨現金流入較前期增加，連帶相關比率均上升。
- (5)槓桿度：本期營業損失較前期為多主要係受到營收減少所致，故營運槓桿度與前期同為負數但上升。

註 1：計算公式

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 =
(權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 2)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 3)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 4)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：請參閱第 83 頁

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 97-159 頁。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 166-211 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

旭暉應用材料股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案等，其中合併及個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所林永智會計師及葉芳婷會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、合併及個體財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

旭暉應用材料股份有限公司

審計委員會召集人：曾仲南 

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度各資產負債表科目重大變動之主要原因及其影響

單位:新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,647,568	1,382,820	264,748	19.15
不動產、廠房及設備	1,166,213	1,350,136	(183,923)	(13.62)
無形資產	57,557	65,964	(8,407)	(12.74)
其他資產	293,352	315,716	(22,364)	(7.08)
資產總額	3,164,690	3,114,636	50,054	1.61
流動負債	1,014,497	989,852	24,645	2.49
負債總額	1,159,664	1,274,589	(114,925)	(9.02)
股本	663,898	663,898	0	0.00
資本公積	526,972	503,465	23,507	4.67
保留盈餘	66,386	151,957	(85,571)	(56.31)
其他權益	(18,003)	(10,808)	(7,195)	66.57
庫藏股票	(24,187)	(24,187)	0	0.00
非控制權益	789,960	555,722	234,238	42.15
權益總額	2,005,026	1,840,047	164,979	8.97

重大變動項目說明：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 保留盈餘之異動主要因 112 年度營運虧損成未分配盈餘減少。

2. 以上差異係本公司依產業市場環境變化及經營發展策略需求，因應資源整合及規模經濟考量之營運調整，對公司未來之財務狀況尚無重大影響。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,121,229	1,250,628	(129,399)	(10.35)
營業毛利	207,186	321,181	(113,995)	(35.49)
營業損益	(89,716)	21,732	(111,448)	(512.83)
營業外收入及支出	78,628	25,638	52,990	206.69
稅前淨利	(11,088)	47,370	(58,458)	(123.41)
繼續營業單位本期淨利	(28,814)	22,709	(51,523)	(226.88)
停業單位損失	0	0	0	0.00
本期損益	(28,814)	22,709	(51,523)	(226.88)
本期其他綜合損益	(9,763)	7,492	(17,255)	(230.31)
本期綜合損益總額	(38,577)	30,201	(68,778)	(227.73)
淨利歸屬於母公司業主	(85,571)	(36,049)	(49,522)	137.37
淨利歸屬於非控制權益	56,757	58,758	(2,001)	(3.41)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(92,766)	(30,332)	(62,434)	205.84
綜合損益總額歸屬於非控制權益	54,189	60,533	(6,344)	(10.48)
每股盈餘(虧損)	(1.30)	(0.55)	(0.75)	136.36
<p>重大項目變動分析：(若增減變動未達 20%者可免分析)</p> <p>營業損益及相關損益之變動：主要係 112 年度營業收入較前期減少但營業成本及相關營業費用等較高致使營業虧損較前期增加。</p> <p>營業外收入之變動：主要為出清持有全洋黃石光電股權因處份投資利益增加所致。</p>				

(二)預期銷售數量及其依據：詳本年報致股東報告書之營業計劃概要。

(三)未來財務業務之可能影響及因應計畫：詳本年報營運概況之市場及產銷概況

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元；

年初 現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資活動 淨現金流量(3)	全年來自籌資活動 淨現金流量(4)	匯率變動對現金及 約當現金之影響(5)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之因應措施	
						投資計畫	理財計畫
565,971	189,548	(367,957)	245,376	(31,250)	601,688	無	無

說明：

1. 本年度現金流量變動情形分析：應收帳款收現及存貨減少致使本期營業活動淨現金流入，投資活動淨現金流出主要本期增加超過三個月定存，籌資活動淨現金流入係因非控制權增加。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：112年度期末現金約6.02億元，尚無現金不足額之情形。

(二)未來一年現金流動性分析

-86-

單位：新臺幣仟元

年初 現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資活動 淨現金流量(3)	全年來自籌資活動 淨現金流量(4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
601,688	93,160	(225,000)	182,000	651,848	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司之監督與管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事得以發揮最大效用。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	112 年度認列	獲利或虧損主要原因	改善計畫
Sense Pad TECHCO., LTD.	一般投資事業	5,707	認列被投資公司利益	無
Htc & SolartechService (Samoa) Corporation	一般投資事業	29,437	認列被投資公司利益	
宏碩系統股份有限公司	製造及銷售微波及半導體零件	32,002	投資公司業務穩定成長	
千鎡科技股份有限公司	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	(42,004)	公司新產業，尚在熟悉階段	
Galloptech International Company Limited.	銷售半導體設備、機電設備、光學設備及售後服務	不適用	(註 1)	
越南千鎡科技有限公司	製造及銷售電子零組件、通信機械器材及其他金屬製品	不適用	(註 1)	
旭動應用材料(上海)有限公司	銷售電子零組件、一般儀器及電子材料	3,356	市場情況穩定	
全洋(上海)材料科技有限公司	其他金屬製品、電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料	43,583	出清持有黃石全洋光電科技有限公司股權故有處份利益	
全洋(黃石)材料科技有限公司	其他金屬製品、電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料	(32,096)	景氣不明市場需求疲軟	
黃石全洋光電科技有限公司	其他金屬製品、電子材料、半導體零組件製造及銷售	(7,530)	(註 2)	
註 1：依規定得免揭露本期認列之投資損(益)金額。				
註 2：持有股權已於 112 年 8 月出清，故認列 112 年 01-07 月損益				

(3)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動

單位：新臺幣仟元及%

項目	111 年度		112 年度	
	金額	佔營業收入淨額比率	金額	佔營業收入淨額比率
利息收入	2,569	0.21	6,756	0.60
利息費用	16,529	1.32	25,908	2.31

A. 對損益影響：

本公司及子公司在 111 年度及 112 年度之利息收入分別為 2,569 千元及 6,756 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.21% 及 0.601%，影響尚屬微小。另本公司 111 及 112 年度之利息費用分別為 16,529 千元及 25,908 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 1.32% 及 2.31%，影響屬微小。故利率變動對本公司無重大影響。利息費用增加 9,379 千元，主係海外子公司營運之所需對金融機構之融資增加所致。

B. 未來因應措施：

本集團對金融機構借款之倚重情形不高，但本集團仍將與銀行間保持良好關係，隨時掌握利率變化及爭取優惠利率。

2. 匯率變動

單位：新臺幣仟元及%

項目	111 年度		112 年度	
	金額	佔營業收入淨額比率	金額	佔營業收入淨額比率
兌換利益(損失)淨額	7,424	0.59	(3,404)	(0.30)

A. 對損益影響：

本公司及子公司 111 年度及 112 年度之兌換利益(損失)分別為 7,424 千元及(3,404)千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.59% 及(0.30%)。產生兌換利益(損失)主要係美金匯率波動所致，對整體損益無重大影響。

B. 未來因應措施：

外匯資金調度上，透過經常性外銷及進口貨物交易，其外幣債權與債務互抵以達到自然避險效果，以降低匯兌風險。未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時運用遠期匯率交易以降低匯率變動之風險。財務單位密切與金融機構保持關係，持續觀察匯率變動。

3. 通貨膨脹：

本公司之損益截至年報刊印日止尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。未來仍持續注意通貨膨脹之情形並採取適當措施降低對公司營運之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。
2. 截至年報刊印日止，本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資之商業活動。
3. 截至年報刊印日止，本公司衍生性商品交易皆以規避帳上外幣金融資產或金融負債為目的。交易之程序皆依「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。
4. 截至年報刊印日止，本公司及子公司提供背書保證及資金貸與之對象僅限於本公司或子公司間之關聯企業。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司將持續致力於蝕刻精度提升、遮罩尺寸提升、新製程機台之設計與籌建及新規格散熱材料之導入與認證。預計投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，並持續投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。113年預計投入之研發費用約佔營收之7.0%~9.0%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵循國內外相關法令，且本公司之管理階層亦隨時注意國內外重要政策發展及法規變動等相關趨勢與資訊，並不定期指派專業人員接受相關課程之訓練，以即時與國際接軌，進而提高國際競爭力。故截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務、業務有重大影響情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之

市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。本公司每年檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源，確保公司及子公司整體資通安全之維護，降低整體資通安全之風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計劃，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

廠房之擴充會增加營運之成本，但也會新增營收以支應新增之營運成本。針對此項風險，本公司會積極提升產能、提升市占率以擴充營收。廠房新建投資案均經本公司審慎之評估，不至於對集團之營運形成風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：

本公司進貨廠商主要以提供金屬板材為主，該類型廠商家數與種類眾多。惟考量品質及產能供應較穩定等因素，造成目前進貨較集中。但為降低進貨集中之情況，本公司亦積極與其他品質優良之國內外供應商配合。與各主要供應商多為長期合作相互依存之夥伴關係，隨著公司銷售業績逐年穩定成長，與供應商之合作關係更具優勢。故對本公司而言並未有進貨過度集中之風險。

2. 銷貨方面：

本公司銷售金額比重在 10%以上公司，扣除掉關係人交易後之銷售占總銷售比重 112 年度及 111 年度為 58.16%及 58.21%，公司主要客戶結構並未改變。

112 年度金屬遮罩之銷售額占集團總營收 44%、微波及半導體零件之銷售額占比約 37%，散熱材料及精密清洗產業之銷售額占總銷售額約 10%及 8%，顯示集團之銷貨並無過於集中之情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及持股超過10%之大股東全體持股比率於股權移轉後並無重大變化，故尚無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全：

為支援本公司整體業務發展及確保資訊資源之有效運用，並兼顧資訊系統及作業之安全，本公司已有相關防護如下：建置防火牆及資訊安全軟體做為預防性的網路安全防護機制，主機資料每日備份並定期異地存放，同時建立本地同步系統備援措施，定期實施系統復原演練，並每年辦理資訊安全評估作業，提升資訊系統安全防護能力，以有效降低資訊系統遭受損害。

2. 勞工安衛：

本公司針對廢水、飲用水、廢氣、廢棄物、化學品、水電能資源、堆高機、升降設備、生產設備…等訂定相關環安衛作業管理辦法，並通過 ISO 14001 認證，落實環保減廢、減量、污染預防及工安零災害。

112 年度職災與火災發生情形

	件數	人數	佔員工比例	相關改善措施
失能事故	0 件	0人	0	不適用
死亡事故	0 件	0人	0	不適用
火災事故	0 件	0人	0	不適用
合計	0 件	0人	0	

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖(112年12月31日)



(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣或外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Sense Pad TECHCO., LTD.	2007. 02. 15.	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	USD 750	一般投資業務
Htc & Solartech Service(Samoa) Corporation	2011. 10. 31.	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	USD11, 631	一般投資業務
Galloptech International Company Limited.	2008. 01. 07.	Unit B1, 2/F., Morlite Building 40 Hung To Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong.	HKD3, 948	銷售半導體設備、機電設 備、光學設備及售後服務
旭動應用材料(上海) 有限公司	2016. 08. 08.	上海市閔行區放鶴路1088號第10幢 A3069室	CNY3, 000	銷售電子零組件、一般儀器 及電子材料
全洋(上海)材料科技 有限公司	2012. 05. 09.	上海市寶山區城銀路51號4幢201室	USD1, 000	精密洗淨及再生處理、其他 金屬製品、電子零組件、電 腦及其週邊設備製造及銷售 電子材料
全洋(黃石)材料科技 有限公司	2017. 10. 12.	湖北省黃石市黃金山經濟技術開發區 鵬程大道東116號	USD12, 575	精密洗淨及再生處理、其他 金屬製品、電子零組件、電 腦及其週邊設備製造及銷售 電子材料
宏碩系統股份有限公司	2002. 12. 31	苗栗縣頭份市新華里11鄰中正路598 巷31號	NTD341, 000	製造及銷售微波及半導體零 件
千鎰科技股份有限公司	2010. 11. 24.	桃園市蘆竹區長興里長榮路196號	NTD47, 000	製造及銷售電子零組件及通 信機械器材、批發及零售電 子材料、電信器材、機械器 具
越南千鎰科技有限公司	2020. 08. 21.	和平省, 良山縣, 和山社, 六號國路, km36, 良山工業區	USD4, 680	製造及銷售電子零組件、通 信機械器材及其他金屬製品

註 1：USD 之報表日兌換率：30.71

註 2：HKD 之報表日兌換率：3.94

註 3：CNY 之報表日兌換率：4.41

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：平面電視、筆記型電腦、手機、半導體、隱形眼鏡、醫療零件、散熱模組等需要精密蝕刻之金屬遮罩、移印模、零組件生產、零部件之清洗再生服務、微波及半導體零件。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

112年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比%
Sense Pad TECH CO.,LTD.	董事	旭暉應用材料(股)公司代表人：趙勤孝	7,580,000	100.00
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	董事	旭暉應用材料(股)公司代表人：趙勤孝	8,575,900	73.73
宏碩系統股份有限公司	董事長	旭暉應用材料(股)公司代表人：趙勤孝	12,736,987	37.35
	董事兼總經理	旭暉應用材料(股)公司代表人：陳漢穎		
	董事	旭暉應用材料(股)公司代表人：李芳春		
GalloptechInternational Company Limited.	董事	Sense Pad TECH CO.,LTD. 代表人：趙勤孝	1,934,400	49.00
旭動應用材料(上海)有限公司	執行董事	Sense Pad TECH CO.,LTD. 代表人：趙勤孝	(註)	100.00
	監事	Sense Pad TECH CO.,LTD. 代表人：蔡宗宏		
全洋(上海)材料科技有限公司	執行董事兼總經理	Htc & Solartech Service(Samoa)Corporation 代表人：倪惠敏	(註)	100.00
	監事	Htc & Solartech Service(Samoa)Corporation 代表人：鄺唯誠		
全洋(黃石)材料科技有限公司	執行董事兼總經理	Htc & Solartech Service(Samoa)Corporation 代表人：倪惠敏	(註)	100.00
	監事	Htc & Solartech Service(Samoa)Corporation 代表人：鄺唯誠		
千鎰科技股份有限公司	董事長	旭暉應用材料(股)公司 代表人：趙勤孝	4,268,000	90.81
	董事	旭暉應用材料(股)公司 代表人：李芳春		
	董事	旭暉應用材料(股)公司 代表人：賴元章		
越南千鎰科技有限公司	執行董事	千鎰科技股份有限公司 代表人：趙勤孝	4,680,000	100.00

註：係有限公司無股數資料。

(六)關係企業營運概況

111年12月31日

單位：新臺幣仟元

名稱	資本額 (註1)	資產總額 (註2)	負債總額 (註2)	淨值 (註2)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益(稅後) (註2)	每股盈餘 (稅後/元)
Sense Pad TECH CO., LTD.	23,026	53,027	0	53,027	0	(70)	5,707	0.75
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	357,138	501,168	0	501,168	0	(72)	45,549	4.19
GalloptechInternational Company Limited.	15,516	30,361	7,759	22,602	53,780	19,613	4,677	1.20
旭動應用材料(上海)有限公司	12,981	104,871	62,995	41,876	175,412	3,442	3,356	(註3)
全洋(上海)材料科技有限公司	27,071	170,442	1,563	168,879	20,386	(4,272)	59,111	(註3)
全洋(黃石)材料科技有限公司	366,094	521,343	192,022	329,322	88,250	(35,431)	(32,096)	(註3)
宏碩系統股份有限公司	341,000	1,094,299	86,012	1,008,287	411,448	100,142	86,771	2.80
千鉞科技股份有限公司	47,000	157,047	116,412	40,636	85,076	(4,929)	(46,128)	(9.81)
越南千鉞科技有限公司	135,536	168,034	104,631	63,403	27,605	(32,230)	(40,411)	(註3)

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新臺幣。

註2：關係企業為外國公司者，其資產及負債總額係以報告日之匯率換算新臺幣列示；營收、營業利益及本期損益以當年度平均匯率換算新臺幣列示。

註3：係屬有限公司不適用。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱本年報92頁。

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

旭暉應用材料股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：旭暉應用材料股份有限公司

負責人：趙勤孝



中華民國 113 年 3 月 14 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004456 號

旭暉應用材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭暉應用材料股份有限公司及子公司（以下簡稱「旭暉集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭暉集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與旭暉集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭暉集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

旭暉集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
70151 臺南市東區林森路一段 395 號 12 樓
12F, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F: + 886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十八)收入認列之說明；會計項目說明請詳合併財務報表附註六、(二十一)營業收入之說明。

旭暉集團銷售電子零組件、高精細金屬遮罩、其他金屬製品、微波半導體元件、精密洗淨及再生處理之勞務提供等。由於銷貨對象遍佈臺灣、亞洲等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，因此將銷貨收入交易之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列之流程，包括檢視客戶基本資料及客戶授信額度表、收入認列依據、簽核程序及收款程序，以評估管理階層客戶徵信作業之內部控制有效性。
2. 對本年度帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單、客戶簽收記錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之銷貨收入交易確實發生。
3. 對銷貨收入認列之會計分錄進行抽樣測試，包含查詢相關分錄之交易性質並檢查相關佐證文件。基於相同目的，亦同時對資產負債表日後所發出之退回及折讓單據，抽樣檢查其相關佐證文件及合理性。

存貨評價 - 微波半導體元件之備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十一)存貨之說明；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)重要會計估計值及假設之說明；存貨備抵評價損失，請詳附註六、(五)存貨之說明。

由於科技快速變遷，微波半導體元件之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。微波半導體元件之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨狀況推算而得。

因微波半導體元件所生產之主要產品其相關產業科技快速變遷，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對微波半導體元件營運及產業性質之瞭解，瞭解該存貨備抵跌價損失之提列政策，且評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，並抽查個別料號存貨重新計算其淨變現價值，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

其他事項－個體財務報告

旭暉應用材料股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭暉集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭暉集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭暉集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭暉集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭暉集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭暉集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旭暉集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭暉集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智

林永智



會計師

葉芳婷

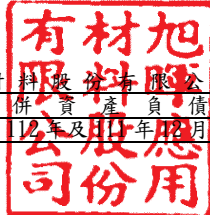
葉芳婷



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號
金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

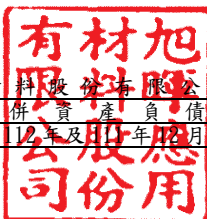


單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 601,688	19	\$ 565,971	18	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	326,749	10	10,836	-	
1140	合約資產—流動	六(二十一)	32,242	1	17,866	1	
1150	應收票據淨額	六(三)及七	4,073	-	3,128	-	
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(三)、 七及十二	271,863	9	396,077	13	
1200	其他應收款	六(四)(六)	136,510	4	5,160	-	
1210	其他應收款—關係人	七	267	-	59,033	2	
1220	本期所得稅資產	六(二十八)	319	-	122	-	
130X	存貨	五(二)、六(五) (八)	244,710	8	281,392	9	
1410	預付款項		29,147	1	43,235	1	
11XX	流動資產合計		<u>1,647,568</u>	<u>52</u>	<u>1,382,820</u>	<u>44</u>	
非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	50,000	2	4,700	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	11,074	-	149,782	5	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	1,166,213	37	1,350,136	43	
1755	使用權資產	六(九)及八	63,711	2	64,493	2	
1760	投資性不動產淨額	六(八)(十)及八	21,545	1	584	-	
1780	無形資產	六(十一)	57,557	2	65,964	2	
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	63,660	2	45,100	2	
1915	預付設備款	六(八)	13,559	-	21,660	1	
1920	存出保證金	八	24,314	1	24,251	1	
1990	其他非流動資產—其他	六(六)(十二)	45,489	1	5,146	-	
15XX	非流動資產合計		<u>1,517,122</u>	<u>48</u>	<u>1,731,816</u>	<u>56</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,164,690</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,114,636</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%	
負債									
流動負債									
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	514,095	16	\$	510,617	16	
2110	應付短期票券	六(十四)		50,000	2		-	-	
2130	合約負債—流動	六(二十一)		6,464	-		6,142	-	
2150	應付票據			-	-		34	-	
2170	應付帳款			143,441	5		117,477	4	
2180	應付帳款—關係人	七		3,750	-		54,034	2	
2200	其他應付款	六(十五)		127,789	4		151,566	5	
2220	其他應付款項—關係人	七		24	-		273	-	
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		6,664	-		19,030	1	
2250	負債準備—流動			917	-		859	-	
2280	租賃負債—流動			3,536	-		3,162	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		157,817	5		126,658	4	
21XX	流動負債合計			<u>1,014,497</u>	<u>32</u>		<u>989,852</u>	<u>32</u>	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十六)及八		104,792	4		259,579	8	
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		27,895	1		23,500	1	
2580	租賃負債—非流動			3,018	-		1,658	-	
2600	其他非流動負債			9,462	-		-	-	
25XX	非流動負債合計			<u>145,167</u>	<u>5</u>		<u>284,737</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債總計			<u>1,159,664</u>	<u>37</u>		<u>1,274,589</u>	<u>41</u>	
歸屬於母公司業主之權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十八)		663,898	21		663,898	21	
資本公積									
3200	資本公積	六(七)(十九) (三十)		526,972	16		503,465	16	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	六(二十)(三十)		41,495	1		41,495	1	
3320	特別盈餘公積			10,808	-		16,526	1	
3350	未分配盈餘			14,083	1		93,936	3	
3400	其他權益	六(七)	(	18,003)	-	(	10,808)	-
3500	庫藏股票	六(十八)	(24,187)	(1)	(24,187)	(
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,215,066</u>	<u>38</u>		<u>1,284,325</u>	<u>41</u>	
36XX	非控制權益	四(三)、六(七) (三十)及七		789,960	25		555,722	18	
3XXX	權益總計			<u>2,005,026</u>	<u>63</u>		<u>1,840,047</u>	<u>59</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾		九							
負債及權益總計			\$	<u>3,164,690</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,114,636</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



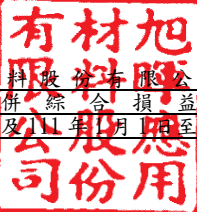
經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍



旭暉應用材料股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

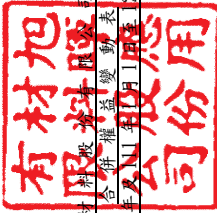
項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十)(二十一)及七	\$ 1,121,229	100	\$ 1,250,628	100		
5000 營業成本	六(五)(十一)(十七)(二十六)(二十七)及七	(914,043)	(82)	(929,447)	(74)		
5900 營業毛利		207,186	18	321,181	26		
營業費用	六(十一)(十七)(二十六)(二十七)、七及十二	(35,769)	(3)	(55,341)	(5)		
6100 推銷費用		(174,923)	(16)	(163,749)	(13)		
6200 管理費用		(80,562)	(7)	(79,164)	(6)		
6300 研究發展費用		(5,648)	-	(1,195)	-		
6450 預期信用減損損失		(296,902)	(26)	(299,449)	(24)		
6000 營業費用合計		(89,716)	(8)	(21,732)	(2)		
6900 營業(損失)利益		6,756	1	2,569	-		
營業外收入及支出		40,147	3	47,436	4		
7100 利息收入	六(二十二)	6,756	1	2,569	-		
7010 其他收入	六(二十三)及七	40,147	3	47,436	4		
7020 其他利益及損失	六(六)(七)(九)(十)(二十四)、七及十二	65,542	6	6,900	-		
7050 財務成本	六(九)(二十五)	(25,908)	(2)	(16,529)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(7,909)	(1)	(14,738)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		78,628	7	25,638	2		
7900 稅前(淨損)淨利		11,088	(1)	47,370	4		
7950 所得稅費用	六(二十八)	(17,726)	(1)	(24,661)	(2)		
8200 本期(淨損)淨利		\$ 28,814	(2)	\$ 22,709	2		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 37,363	(3)	\$ 35,224	2		
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)	25,415	2	(26,154)	(2)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	2,185	-	(1,578)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,763	(1)	\$ 7,492	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 38,577	(3)	\$ 30,201	2		
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 85,571	(7)	\$ 36,049	(3)		
8620 非控制權益		56,757	5	58,758	5		
本期淨(損)利		\$ 28,814	(2)	\$ 22,709	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 92,766	(8)	\$ 30,332	(3)		
8720 非控制權益		54,189	5	60,533	5		
本期綜合損益總額		\$ 38,577	(3)	\$ 30,201	2		
每股虧損	六(二十九)						
9750 基本		\$ 1.30		\$ 0.55			
9850 稀釋		\$ 1.30		\$ 0.55			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝

經理人：鄺唯誠

會計主管：蔡秀珍



旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於		母		公		司		盈		業		主		權		益	
	普通	股本	資本	公積	法定	盈餘	未	分	配	盈	餘	之	機	構	之	總		總
附註	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112
111 年1月1日餘額	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ 16,525	\$ 24,187	\$ 1,213,405	\$ 485,587	\$ 1,698,992								
111 年度淨利	-	-	-	-	(36,049)	-	-	(36,049)	58,758	22,709								
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,717	-	5,717	1,775	7,492								
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(36,049)	5,717	-	(30,332)	60,533	30,201								
未按比例認購採用權益法認列之投資新設變六(七)(十九)動數	-	95,778	-	-	-	-	-	95,778	34,126	129,904								
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數六(十九)	-	274	-	-	-	-	-	274	390	664								
未按持股比例認購子公司新股調整數六(三十)	-	-	-	-	(4,449)	-	-	(4,449)	4,449	-								
依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數六(十九)(三十)	-	(2,070)	-	-	(1,063)	-	-	(3,133)	317	(3,450)								
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面金額六(十九)(三十)差額	-	12,782	-	-	-	-	-	12,782	(2,695)	10,087								
110 年度盈餘指撥及分配：																		
法定盈餘公積	-	-	2,609	-	(2,609)	-	-	-	-	-								
特別盈餘公積	-	-	-	2,544	(2,544)	-	-	-	-	-								
非控制權益變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
111 年12月31日餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	\$ 10,808	\$ 24,187	\$ 1,284,325	\$ 555,722	\$ 1,840,047								
112 年1月1日餘額	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	\$ 10,808	\$ 24,187	\$ 1,284,325	\$ 555,722	\$ 1,840,047								
112 年度淨損	-	-	-	-	(85,571)	-	-	(85,571)	56,757	28,814								
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,195)	-	(7,195)	(2,568)	(9,763)								
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(85,571)	(7,195)	-	(92,766)	54,189	(38,577)								
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數六(十九)	-	325	-	-	-	-	-	325	465	790								
處分採用權益法之投資	-	(95,778)	-	-	-	-	-	(95,778)	(34,126)	(129,904)								
未按持股比例認購子公司新股調整數	-	118,960	-	-	-	-	-	118,960	276,717	395,677								
111 年度盈餘指撥及分配：																		
特別盈餘公積	-	-	-	(5,718)	5,718	-	-	-	-	-								
非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	(63,007)	(63,007)								
112 年12月31日餘額	\$ 663,898	\$ 526,972	\$ 41,495	\$ 10,808	\$ 14,083	\$ 18,003	\$ 24,187	\$ 1,215,066	\$ 789,960	\$ 2,005,026								

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 11,088)	\$ 47,370
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	5,648	1,195
存貨跌價損失	六(五)	18,251	4,051
處分待出售非流動資產利益	六(六)(二十四)	(1,266)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	7,909	14,738
處分採用權益法之投資利益	六(七)(二十四)	(81,111)	-
折舊費用	六(八)(九)(十)	118,474	113,333
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十四)	10,789	(548)
租賃修改利益	六(九)(二十四)	(38)	-
攤銷費用	六(十一)	11,985	11,895
利息收入	六(二十二)	(6,756)	(2,569)
利息費用	六(二十五)	25,908	16,529
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		(14,376)	552
應收票據		(945)	1,538
應收帳款		118,700	(97,241)
其他應收款		24,686	606
其他應收款—關係人		14,621	(59,033)
存貨		19,364	(118,701)
預付款項		14,088	(13,098)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		322	5,612
應付票據		(34)	(7,896)
應付帳款		25,964	20,766
應付帳款—關係人		(50,284)	44,459
其他應付款		(10,495)	24,808
其他應付款項—關係人		(249)	171
負債準備—流動		58	347
其他非流動負債		9,462	-
營運產生之現金流入		249,587	8,884
收取之股利	六(七)	2,350	-
收取之利息		6,756	2,569
收取之所得稅		12	-
支付之利息		(26,876)	(12,569)
支付之所得稅		(42,281)	(36,987)
營業活動之淨現金流入(流出)		189,548	(38,103)

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度		111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 361,213)	\$	47,592
處分待出售非流動資產收現數	六(三十一)	15,987		-
出售採用權益法之投資收現數	六(三十一)	63,570		-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十一)	(68,446 )	(	144,208)
處分不動產、廠房及設備價款		5,479		15,163
取得無形資產	六(十一)	(3,604 )	(	3,251)
預付設備款增加		(11,050 )	(	18,747)
存出保證金(增加)減少		(117)		5,761
其他非流動資產—其他(增加)減少		(8,563)		706
投資活動之淨現金流出		(367,957 )	(	96,984)
<u>籌資活動之現金流量</u>				
舉借短期借款	六(三十二)	1,863,693		1,619,302
償還短期借款	六(三十二)	(1,860,612 )	(	1,310,240)
舉借應付短期票券	六(三十二)	270,000		-
償還應付短期票券	六(三十二)	(220,000)	(-
其他應付款項減少	六(三十二)	(14,867)		-
其他應付款項—關係人減少	六(三十二)	-	(	14,484)
租賃本金償還	六(三十二)	(4,576 )	(	3,647)
舉借長期借款	六(三十二)	7,000		115,704
償還長期借款	六(三十二)	(128,722 )	(	170,024)
非控制權益增加(減少)數	六(三十)	333,460	(	26,351)
籌資活動之淨現金流入		245,376		210,260
匯率變動對現金及約當現金影響數		(31,250)		39,721
本期現金及約當現金增加數		35,717		114,894
期初現金及約當現金餘額	六(一)	565,971		451,077
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 601,688	\$	565,971

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍





一、公司沿革

(一)旭暉應用材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國96年5月25日奉准設立。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為電子零組件、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製、電子材料批發、鋼材二次加工、其他金屬製品製造、微波及半導體零件製造及精密洗淨及再生處理之勞務提供等。

(二)本公司股票自民國108年11月25日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
旭暉應用材料股份有限公司	Sense Pad TECH. CO., LTD.	一般投資業務	100.00	100.00	—
旭暉應用材料股份有限公司	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	一般投資業務	73.73	73.73	—
旭暉應用材料股份有限公司	宏碩系統股份有限公司	製造及銷售微波及半導體零件	37.35	41.09	(註)
旭暉應用材料股份有限公司	千鎰科技股份有限公司	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	90.81	90.81	—
Sense Pad TECH. CO., LTD.	旭動應用材料(上海)有限公司	銷售電子零組件、一般儀器及電子材料	100.00	100.00	—
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	全洋(上海)材料科技有限公司	其他金屬品、電子零件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料、精密洗淨及再生處理	100.00	100.00	—

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	全洋(黃石)材料科技有限公司	其他金屬品、電子零件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料、精密洗淨及再生處理	100.00	100.00	—
千鎰科技股份有限公司	越南千鎰科技有限公司	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	100.00	100.00	—

(註)子公司宏碩系統股份有限公司於民國 112 年 8 月辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購，致本集團持股比例由 41.09%下降至 37.35%，惟因並未喪失對該公司之控制，故仍列入合併財務報告編製之個體。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

(1)本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之非控制權益總額分別為 \$789,960 及 \$555,722，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	112 年 12 月 31 日		說 明
		金 額	持 股 百 分 比	
宏碩系統股份有限公司	台灣	\$ 652,502	62.65%	(註)
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation及子公司	薩摩亞	132,746	26.27%	—
千鎰科技股份有限公司及子公司	台灣	4,712	9.19%	—
		<u>\$ 789,960</u>		

子 名	公 司	主 要 營業場所	111年12月31日		說 明
			金 額	持 股百分比	
宏碩系統股份有限公司		台灣	\$ 389,277	58.91%	(註)
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation及子公司		薩摩亞	157,333	26.27%	—
千鎰科技股份有限公司及子公司		台灣	9,112	9.19%	—
			<u>\$ 555,722</u>		

(註)請詳附註四、(三)2.列入合併財務報告之子公司(註)之說明。

(2)子公司彙總性財務資訊：

宏碩系統股份有限公司

A. 資產負債表

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 818,654	\$ 529,375
非流動資產	275,645	222,041
流動負債	(83,952)	(119,417)
非流動負債	(2,060)	—
淨資產總額	<u>\$ 1,008,287</u>	<u>\$ 631,999</u>

B. 綜合損益表

	112 年 度	111 年 度
收入	\$ 411,448	\$ 437,189
稅前淨利	\$ 105,211	\$ 142,640
所得稅費用	(18,440)	(28,878)
本期淨利	\$ 86,771	\$ 113,762
本期綜合損益總額	\$ 86,771	\$ 113,762
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 49,049	\$ 62,987
支付予非控制權益股利	\$ 63,007	\$ 44,782

C. 現金流量表

	112 年 度	111 年 度
營業活動之淨現金流入	\$ 160,134	\$ 21,313
投資活動之淨現金流(出)入	(384,423)	31,623
籌資活動之淨現金流入(出)	287,919	(77,588)
本期現金及約當現金增加(減少)數	63,630	(24,652)
期初現金及約當現金餘額	197,871	222,523
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 261,501</u>	<u>\$ 197,871</u>

Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 及子公司

A. 資產負債表

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ 260,806	\$ 226,159
非流動資產	334,412	552,168
流動負債	(84,929)	(121,274)
非流動負債	(9,120)	(58,146)
淨資產總額	<u>\$ 501,169</u>	<u>\$ 598,907</u>

B. 綜合損益表

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
收入	\$ 91,173	\$ 128,089
稅前淨利(損)	\$ 50,107	(\$ 1,290)
所得稅費用	(8,704)	(1,693)
本期淨利(損)	41,403	(2,983)
其他綜合損益(稅後淨額)	(9,237)	6,556
本期綜合損益總額	<u>\$ 32,166</u>	<u>\$ 3,573</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 9,541</u>	<u>\$ 939</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

C. 現金流量表

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
營業活動之淨現金流(出)入	(\$ 57,054)	\$ 1,949
投資活動之淨現金流入(出)	45,309	(17,893)
籌資活動之淨現金流(出)入	(35,051)	81,193
本期現金及約當現金(減少)增加數	(46,796)	65,249
期初現金及約當現金餘額	126,921	61,672
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 80,125</u>	<u>\$ 126,921</u>

千鉞科技股份有限公司及子公司

A. 資產負債表

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ 90,789	\$ 164,987
非流動資產	168,917	180,500
流動負債	(203,012)	(223,679)
非流動負債	(16,059)	(33,501)
淨資產總額	<u>\$ 40,635</u>	<u>\$ 88,307</u>

B. 綜合損益表

	112 年 度	111 年 度
收入	\$ 112,410	\$ 130,926
稅前淨損	(\$ 59,346)	(\$ 40,760)
所得稅利益	13,217	6,445
本期淨損	(46,129)	(34,315)
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,544)	595
本期綜合損益總額	(\$ 47,673)	(\$ 33,720)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 4,401)	(\$ 3,391)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

C. 現金流量表

	112 年 度	111 年 度
營業活動之淨現金流(出)入	(\$ 67,097)	\$ 64,252
投資活動之淨現金流出	(8,560)	(165,805)
籌資活動之淨現金流入	24,080	163,351
本期現金及約當現金(減少)增加數	(51,577)	61,798
期初現金及約當現金餘額	80,255	18,457
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,678	\$ 80,255

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 本集團所有兌換損益在合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列條件者：

1. 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
2. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十二) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	3~50年
機器設備	2~15年
儀器設備	2~10年
運輸設備	3~15年
辦公設備	2~30年
其他設備	2~12年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本為入帳基礎，後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 15~50 年。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

以成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 其他無形資產

係專門技術及客戶關係，因企業合併而取得，按收購日之公允價值認列，依直線法按估計耐用年限 7~17 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 未使用課稅損失，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十八) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產

品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。

(2)銷售收入以合約價格扣除估計銷售稅額、銷售退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

(1)本集團提供設備清洗之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止，依服務之完工比例以實際發生之履行成本占估計總勞務成本為基礎決定認列。

(2)本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之評價

(1)本集團針對客戶特性，納入對未來前瞻性資訊、歷史之收款經驗暨客戶所在地區經濟情勢及財務狀況綜合評估，並採用簡化作法以準備矩陣法為基礎進行預期信用損失金額之估計。由於減損損失之金額係以

該資產所建立之損失率法為基礎予以衡量計算，故若未來預期信用損失情況大於預期，則可能會產生重大之減損損失。

(2)民國 112 年 12 月 31 日，本集團應收帳款(含關係人)之帳面金額為 \$271,863。

2. 存貨之評價

(1)由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(2)民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$244,710。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 649	\$ 738
活期存款及支票存款	<u>533,734</u>	<u>547,605</u>
	<u>534,383</u>	<u>548,343</u>
約當現金：		
定期存款	<u>67,305</u>	<u>17,628</u>
	<u>\$ 601,688</u>	<u>\$ 565,971</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
超過三個月之定期存款	\$ 320,000	\$ -
質押之定期存款	<u>6,749</u>	<u>10,836</u>
	<u>\$ 326,749</u>	<u>\$ 10,836</u>
非流動項目：		
質押之定期存款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 4,700</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八、質押之資產之說明。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 4,073	\$ 3,128
應收帳款	\$ 280,416	\$ 399,116
減：備抵損失	(8,553)	(3,039)
	<u>\$ 271,863</u>	<u>\$ 396,077</u>

1. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據均未逾期。
2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 253,748	\$ 372,186
逾期30天內	3,725	15,991
逾期31-90天	10,898	8,679
逾期91-180天	4,590	435
逾期181天以上	7,455	1,825
	<u>\$ 280,416</u>	<u>\$ 399,116</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$306,541。
4. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
5. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收票據及帳款未有提供質押之情形。
6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收處分待出售非流動資產價款	\$ 69,512	\$ -
應收出售採用權益法之投資價款	42,379	-
應收技術服務價款	21,632	-
應收營業稅退稅款	1,928	3,186
其他	1,059	1,974
	<u>\$ 136,510</u>	<u>\$ 5,160</u>

(五) 存 貨

	112 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
商品	\$ 8,765	(\$ 57)	\$ 8,708
原料	179,746	(37,422)	142,324
物料	2,757	(742)	2,015
在製品	52,622	(2,438)	50,184
製成品	45,525	(4,046)	41,479
	<u>\$ 289,415</u>	<u>(\$ 44,705)</u>	<u>\$ 244,710</u>

	111 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
商品	\$ 12,169	(\$ 57)	\$ 12,112
原料	186,681	(20,395)	166,286
物料	2,943	(508)	2,435
在製品	55,041	(1,060)	53,981
製成品	51,012	(4,434)	46,578
	<u>\$ 307,846</u>	<u>(\$ 26,454)</u>	<u>\$ 281,392</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 905,107	\$ 930,020
存貨跌價損失	18,251	4,051
存貨報廢損失	77	-
少分攤製造費用	-	1,184
出售下腳及廢料收入	(9,392)	(5,808)
	<u>\$ 914,043</u>	<u>\$ 929,447</u>

(六) 待出售非流動資產淨額

1. 本集團於民國 112 年 8 月經董事會決議通過處分子公司－全洋(黃石)材料科技有限公司持有之鍍膜產線及蝕刻產線設備予黃石全洋光電科技有限公司，故將上述與交易相關之資產於民國 112 年 8 月分類為待出售處分群組。上述待出售非流動資產業已於民國 112 年 12 月完成移轉程序，並認列處分待出售非流動資產利益\$1,266(表列「其他利益及損失」)。截至民國 112 年 12 月 31 日止，合約價款\$117,279 中尚有\$101,292 未收訖(表列「其他應收款」及「其他非流動資產－其他」)。

2. 民國 112 年度待出售處分群組變動明細如下：

<u>機 器 及 辦 公 設 備</u>	<u>112 年 度</u>
1月1日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	115,973
處分待出售非流動資產	(116,013)
淨兌換差額	<u>40</u>
12月31日餘額	<u>\$ -</u>

民國 111 年 12 月 31 日則無此情事。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 149,782	\$ 60,770
處分採用權益法之投資(註1)	(153,864)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資		
損益之份額	(7,909)	(14,738)
採用權益法之投資盈餘分派	(2,350)	-
資本公積變動－未按持股比例認購新		
股調整數(註2)	-	129,904
其他權益變動－國外營運機構財務		
報表換算之兌換差額	<u>25,415</u>	(<u>26,154</u>)
12月31日餘額	<u>\$ 11,074</u>	<u>\$ 149,782</u>

(註 1) 本集團於民國 112 年 7 月 28 日經董事會決議通過，以 \$105,949 (人民幣 24,000 仟元) 出售子公司－全洋(上海)材料科技有限公司所持有黃石全洋光電科技有限公司 40.36% 之股權予寰采星科技(寧波)有限公司，本集團依持股比例認列關聯企業股權淨值變動數 \$95,778 (表列「資本公積」) 及非控制權益減少 \$34,126，並認列處分投資利益 \$81,111 (表列「其他利益及損失」)。截至民國 112 年 12 月 31 日止，相關價款尚未收回部分計 \$42,379 (表列「其他應收款」)。

(註 2) 黃石全洋光電科技有限公司於民國 111 年度辦理現金增資，惟本集團並未按持股比例認購，致本集團持股比例由 50.8475% 下降至 40.36%，本集團依持股比例認列採用權益法認列之投資新股變動數 \$95,778 (表列「資本公積」) 及非控制權益增加 \$34,126。

2. 採用權益法之投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業：		
黃石全洋光電科技有限公司(註) Gallopotech International Company Limited	\$ - 11,074 <u>\$ 11,074</u>	\$ 138,629 11,153 <u>\$ 149,782</u>

(註)本集團持有黃石全洋光電科技有限公司 40.36%，考量本集團對該公司所持有表決權之多寡相較於其他表決權持有人所持有者之多寡及分布並權衡本集團與其他股東對該公司於當地國家市場營運資源之掌握與營運方針決策之形成過程，無法明確辨識本集團具控制權利，亦無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制權利，僅具重大影響力。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

(1) 黃石全洋光電科技有限公司
資產負債表

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ -	\$ 281,950
非流動資產	-	233,323
流動負債	-	(109,451)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405,822</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ 163,790
無形資產(註)	-	(25,161)
關聯企業帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,629</u>

(註)本集團於民國 111 年 8 月同意出售並轉讓全洋(黃石)材料科技有限公司所研發之鍍膜專門技術相關知識產權與黃石全洋光電科技有限公司。

綜合損益表

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
收入	<u>\$ 76,895</u>	<u>\$ 122,287</u>
本期淨損	(<u>\$ 24,606</u>)	(<u>\$ 39,537</u>)
本期綜合損益總額	(<u>\$ 24,606</u>)	(<u>\$ 39,537</u>)
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2)本集團經評估 Gallopotech International Company Limited 對本集團不具重大性，故無需揭露其財務資訊。

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為(\$7,909)及(\$14,738)，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告評價而得。
5. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	儀 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 281,948	\$ 744,075	\$ 523,523	\$ 98,777	\$ 13,443	\$ 17,746	\$ 86,109	\$ 39,511	\$ 1,805,132
累計折舊	-	(163,601)	(188,206)	(60,147)	(7,616)	(9,629)	(24,615)	-	(453,814)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 580,474</u>	<u>\$ 334,135</u>	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ 8,117</u>	<u>\$ 61,494</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>\$ 1,350,136</u>
<u>112 年 度</u>									
1月1日	\$ 281,948	\$ 580,474	\$ 334,135	\$ 38,630	\$ 5,827	\$ 8,117	\$ 61,494	\$ 39,511	\$ 1,350,136
增添	-	3,317	25,693	18,322	668	545	9,643	13,242	71,430
驗收轉入	-	18,037	10,820	13,175	58	-	1,123	(43,213)	-
預付設備款轉入	-	-	10,977	4,749	927	-	2,498	-	19,151
轉出至存貨	-	-	-	(933)	-	-	-	-	(933)
重分類(註)	-	(21,772)	(115,782)	-	-	(191)	-	-	(137,745)
折舊費用	-	(28,368)	(50,118)	(15,963)	(2,011)	(3,572)	(11,624)	-	(111,656)
處分—成本	-	(114)	(22,213)	(2,137)	(1,072)	(609)	(11,282)	-	(37,427)
— 累計折舊	-	25	13,823	970	977	609	4,755	-	21,159
淨兌換差額	-	(5,927)	(1,677)	(1)	(132)	(66)	(38)	(61)	(7,902)
12月31日	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 545,672</u>	<u>\$ 205,658</u>	<u>\$ 56,812</u>	<u>\$ 5,242</u>	<u>\$ 4,833</u>	<u>\$ 56,569</u>	<u>\$ 9,479</u>	<u>\$ 1,166,213</u>
<u>112年12月31日</u>									
成本	\$ 281,948	\$ 735,696	\$ 413,071	\$ 131,787	\$ 13,707	\$ 16,941	\$ 88,033	\$ 9,479	\$ 1,690,662
累計折舊	-	(190,024)	(206,231)	(74,975)	(8,465)	(12,108)	(31,464)	-	(523,267)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 545,672</u>	<u>\$ 205,658</u>	<u>\$ 56,812</u>	<u>\$ 5,242</u>	<u>\$ 4,833</u>	<u>\$ 56,569</u>	<u>\$ 9,479</u>	<u>\$ 1,166,213</u>

(註) 係轉出至待出售非流動資產及投資性不動產。

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
111年1月1日									
成本	\$ 287,034	\$ 682,520	\$ 445,609	\$ 80,737	\$ 8,937	\$ 15,509	\$ 79,583	\$ 60,934	\$ 1,660,863
累計折舊	-	(138,741)	(137,669)	(48,031)	(4,194)	(5,817)	(21,144)	-	(355,596)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 287,034</u>	<u>\$ 543,779</u>	<u>\$ 306,758</u>	<u>\$ 32,706</u>	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 9,692</u>	<u>\$ 58,439</u>	<u>\$ 60,934</u>	<u>\$ 1,304,085</u>
111 年 度									
1月1日	\$ 287,034	\$ 543,779	\$ 306,758	\$ 32,706	\$ 4,743	\$ 9,692	\$ 58,439	\$ 60,934	\$ 1,304,085
增添	1,594	32,670	32,389	9,348	2,110	1,542	10,091	43,292	133,036
驗收轉入	-	26,053	41,917	4,913	867	42	414	(74,206)	-
預付設備款轉入	-	2,478	6,415	5,754	184	505	1,937	6,001	23,274
存貨轉入	-	-	-	-	-	-	-	2,215	2,215
折舊費用	-	(25,705)	(52,593)	(14,095)	(2,194)	(3,760)	(9,409)	-	(107,756)
處分一成本	(6,680)	(4,256)	(6,940)	(1,979)	(190)	-	(5,959)	-	(26,004)
一 累計折舊	-	970	2,340	1,979	158	-	5,942	-	11,389
淨兌換差額	-	4,485	3,849	4	149	96	39	1,275	9,897
12月31日	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 580,474</u>	<u>\$ 334,135</u>	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ 8,117</u>	<u>\$ 61,494</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>\$ 1,350,136</u>
111年12月31日									
成本	\$ 281,948	\$ 744,075	\$ 523,523	\$ 98,777	\$ 13,443	\$ 17,746	\$ 86,109	\$ 39,511	\$ 1,805,132
累計折舊	-	(163,601)	(188,206)	(60,147)	(7,616)	(9,629)	(24,615)	-	(453,814)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 281,948</u>	<u>\$ 580,474</u>	<u>\$ 334,135</u>	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ 8,117</u>	<u>\$ 61,494</u>	<u>\$ 39,511</u>	<u>\$ 1,350,136</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本集團民國 112 年度及 111 年度均無利息資本化之情事。
3. 本集團民國 112 年度及 111 年度均無認列減損損失之情事。
4. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、倉庫及公務車等，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，並未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 57,141	\$ 59,651
運輸設備(公務車)	6,570	4,842
	<u>\$ 63,711</u>	<u>\$ 64,493</u>
	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>折 舊 費 用</u>	<u>折 舊 費 用</u>
土地使用權	\$ 1,654	\$ 1,614
房屋及建築	686	-
運輸設備(公務車)	3,988	3,657
	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 5,271</u>

3. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$10,861 及 \$481。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 213	\$ 90
屬短期租賃合約之費用	5,363	11,004
租賃修改利益	(38)	-

5. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$10,152 及 \$14,741。
6. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十) 投資性不動產淨額

民國 112 年度及 111 年度投資性不動產變動明細如下：

房屋及建築	112 年 度	111 年 度
期初餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,432)	(2,126)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 890</u>
期初淨帳面價值	\$ 584	\$ 890
自不動產、廠房及設備轉入	21,772	-
折舊費用	(490)	(306)
淨兌換差額	(321)	-
期末淨帳面價值	<u>\$ 21,545</u>	<u>\$ 584</u>
期末餘額		
成本	\$ 53,353	\$ 30,454
累計折舊	(4,370)	(2,432)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 21,545</u>	<u>\$ 584</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112 年 度	111 年 度
投資性不動產之租金收入(表列「營業收入」)	<u>\$ 595</u>	<u>\$ -</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(註)	<u>\$ 185</u>	<u>\$ -</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(註)	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 306</u>

(註)表列「其他利益及損失」。

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$54,542 及 \$15,358，係依實價登錄金額及未來租金收入可回收金額折現評價結果，屬第三等級公允價值。
3. 本集團民國 112 年度及 111 年度之投資性不動產均無借款利息資本化之情事。
4. 本集團民國 112 年度及 111 年度之投資性不動產均無認列減損損失之情事。
5. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十一) 無形資產

	電腦軟體	商 譽	專門技術	客戶關係	合 計
<u>112年1月1日</u>					
成本	\$ 25,096	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 94,962
累計攤銷	(11,720)	—	(15,362)	(1,916)	(28,998)
	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 29,135</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 65,964</u>
<u>112 年 度</u>					
1月1日	\$ 13,376	\$ 11,896	\$ 29,135	\$ 11,557	\$ 65,964
增添	3,604	—	—	—	3,604
攤銷費用	(4,836)	—	(6,357)	(792)	(11,985)
淨兌換差額	(26)	—	—	—	(26)
12月31日	<u>\$ 12,118</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 22,778</u>	<u>\$ 10,765</u>	<u>\$ 57,557</u>
<u>112年12月31日</u>					
成本	\$ 28,661	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 98,527
累計攤銷	(16,543)	—	(21,719)	(2,708)	(40,970)
	<u>\$ 12,118</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 22,778</u>	<u>\$ 10,765</u>	<u>\$ 57,557</u>
	電腦軟體	商 譽	專門技術	客戶關係	合 計
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$ 21,762	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 91,628
累計攤銷	(6,964)	—	(9,005)	(1,123)	(17,092)
	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ 74,536</u>
<u>111 年 度</u>					
1月1日	\$ 14,798	\$ 11,896	\$ 35,492	\$ 12,350	\$ 74,536
增添	3,251	—	—	—	3,251
攤銷費用	(4,745)	—	(6,357)	(793)	(11,895)
淨兌換差額	72	—	—	—	72
12月31日	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 29,135</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 65,964</u>
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$ 25,096	\$ 11,896	\$ 44,497	\$ 13,473	\$ 94,962
累計攤銷	(11,720)	—	(15,362)	(1,916)	(28,998)
	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 29,135</u>	<u>\$ 11,557</u>	<u>\$ 65,964</u>

1. 本集團民國 112 年度及 111 年度無形資產均無借款利息資本化之情事。
2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
製造費用	\$ 278	\$ 223
推銷費用	33	30
管理費用	8,449	8,952
研究發展費用	<u>3,225</u>	<u>2,690</u>
	<u>\$ 11,985</u>	<u>\$ 11,895</u>

3. 企業合併而取得之無形資產，其可回收金額係依據使用價值評估，而使用價值係依管理階層預估之 5 年度之財務預測之稅前現金流量預測計算，超過該 5 年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面價值，故並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	<u>毛 利 率</u>	<u>成 長 率</u>	<u>折 現 率</u>
112年度	49%~53%	10%	17.91%
111年度	48%~50%	12%~23%	15.47%

管理階層根據其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十二) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收處分待出售非流動資產價款	\$ 31,780	\$ -
應收技術服務價款	10,815	-
其他	<u>2,894</u>	<u>5,146</u>
	<u>\$ 45,489</u>	<u>\$ 5,146</u>

(十三) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 364,095	1.91%~6.72%	無
擔保銀行借款	<u>150,000</u>	0.5%~2.36%	註
	<u>\$ 514,095</u>		
<u>借 款 性 質</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 388,617	1.725%~5.79%	無
擔保銀行借款	<u>122,000</u>	1.75%~2.229%	註
	<u>\$ 510,617</u>		

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

本集團於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十五)財務成本之說明。

(十四) 應付短期票券

<u>借 款 性 質</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
應付商業本票	<u>\$ 50,000</u>	1.45%~1.78%	無

民國 111 年 12 月 31 日則無此情事。

1. 上述應付商業本票係由中華及兆豐票券金融(股)公司等票券公司無擔保發行。
2. 本集團於民國 112 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十五)財務成本之說明。

(十五) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 40,009	\$ 24,053
應付員工及董事酬勞	15,675	32,420
應付資金融通款	15,195	30,493
應付設備款	12,899	9,915
其他	44,011	54,685
	<u>\$ 127,789</u>	<u>\$ 151,566</u>

(十六) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年12月31日</u>
台幣擔保銀行借款	109.7.27~115.9.24	1.2896%~ 2.23%	註	\$ 134,179
外幣擔保銀行借款	人民幣3,794仟元 越南盾4,866,350仟元 110.1.25~115.1.25	4.5%~ 7.53%	註	22,474
台幣無擔保銀行借款	109.12.15~114.12.15	1.22%~ 2.10%	無	65,288
外幣無擔保銀行借款	人民幣9,400仟元 110.3.23~113.3.7	4.9076%~ 5.1912%	無	40,668
				<u>262,609</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>157,817</u>)
				<u>\$ 104,792</u>

借 款 性 質	借 款 期 間	利率區間	擔保品	111年12月31日
台幣擔保銀行借款	109. 7. 27~115. 9. 24	1. 1575%~ 1. 8%	註	\$ 204, 558
外幣擔保銀行借款	人民幣5, 481仟元 越南盾6, 216, 477仟元 110. 1. 25~115. 1. 25	4. 75%~ 7. 53%	註	32, 141
台幣無擔保銀行借款	109. 12. 15~114. 12. 15	1. 095%~ 1. 975%	無	80, 432
外幣無擔保銀行借款	美金900仟元、 人民幣9, 400仟元 109. 12. 21~113. 3. 22	3. 2955%~ 6. 12%	無	69, 106
				386, 237
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(126, 658)
				\$ 259, 579

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

本集團於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十五)財務成本之說明。

(十七)退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。國外子公司係按當地政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥員工養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，國外子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 112 年度及 111 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10, 440 及 \$9, 521。

(十八)普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初股數暨期末股數	65, 788	65, 788

2. 庫藏股

(1)本公司民國 112 年度及 111 年度股份收回原因及其數量變動情形如下(單位：仟股)：

收 回 原 因	112 年 度 期初暨期末股數	111 年 度 期初暨期末股數
供轉讓股份予員工	602	602

- (2)依中華民國證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司已買回庫藏股票餘額均為\$24,187。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依中華民國證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$1,000,000(其中資本總額保留\$60,000 為發行員工認股權之轉換股份)，實收資本額為\$663,898，分為 66,390 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十九)資本公積

依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。資本公積明細變動如下：

112 年 度	發行溢價	實際取得或處份子公司股權價格與帳面價值差額	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日餘額	\$394,674	\$ 12,782	\$ 231	\$ 95,778	\$ 503,465
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	-	325	-	325
處分採用權益法之投資	-	-	-	(95,778)	(95,778)
未按持股比例認購子公司新股調整數	-	-	118,960	-	118,960
12月31日餘額	<u>\$394,674</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 119,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 526,972</u>

111 年 度	發行溢價	實際取得或處份子公司股權價格與帳面價值差額	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日餘額	\$ 394,674	\$ -	\$ 2,027	\$ -	\$ 396,701
與子公司非控制權益股東間之交易	-	12,782	-	-	12,782
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數	-	-	274	-	274
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	95,778	95,778
依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數	-	-	(2,070)	-	(2,070)
12月31日餘額	<u>\$ 394,674</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 95,778</u>	<u>\$ 503,465</u>

(二十) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分派之。本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議行之。本公司目前正處於成長階段，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之10%至80%，其中現金股利之比率不低於10%。本公司經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前述應經股東會決議之規定。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積為\$369。

4. 本公司於民國 111 年 3 月 18 日經董事會決議，除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積外，餘不擬分派之。本公司於民國 113 年 3 月 14 日經董事會決議對民國 112 年度決算因未有獲利，故不擬分派盈餘。

(二十一) 營業收入

1. 本集團之收入主要來自產品銷售、設備清洗業務及租賃之客戶合約之收入，係於某一時點移轉或隨時間逐步移轉之商品及勞務，該收入可細分為下列主要產品或勞務類型：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
於某一時點認列之收入：		
金屬遮罩	\$ 490,470	\$ 547,580
微波及半導體零件	411,448	437,189
散熱模組	117,051	123,909
光學貼合材料	-	10,475
其他	11,087	5,895
	<u>1,030,056</u>	<u>1,125,048</u>
隨時間逐步認列之收入：		
精密洗淨及再生處理	90,578	125,580
廠房租金收入	595	-
	<u>91,173</u>	<u>125,580</u>
	<u>\$ 1,121,229</u>	<u>\$ 1,250,628</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產—流動	\$ 32,242	\$ 17,866	\$ 18,418
合約負債—流動	\$ 6,464	\$ 6,142	\$ 530
	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>	
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 6,054	\$ 471	

(二十二) 利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 4,506	\$ 1,765
其他利息收入	2,250	804
	<u>\$ 6,756</u>	<u>\$ 2,569</u>

(二十三) 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
技術服務收入	\$ 26,849	\$ 39,351
政府補助收入	3,710	2,249
躉售電能收入	2,707	-
管理服務收入	1,177	1,392
廢液回收收入	428	2,502
其他收入	5,276	1,942
	<u>\$ 40,147</u>	<u>\$ 47,436</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
處分投資利益	\$ 81,111	\$ -
處分待出售非流動資產利益	1,266	-
租賃修改利益	38	-
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(10,789)	548
淨外幣兌換(損失)利益	(3,404)	7,424
投資性不動產折舊	(490)	(306)
其他損失	(2,190)	(766)
	<u>\$ 65,542</u>	<u>\$ 6,900</u>

(二十五) 財務成本

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 24,168	\$ 13,309
其他財務費用	1,527	3,130
租賃負債	213	90
	<u>\$ 25,908</u>	<u>\$ 16,529</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 158,847	\$ 148,798	\$ 307,645
折舊費用	93,045	24,939	117,984
攤銷費用	278	11,707	11,985
	<u>\$ 252,170</u>	<u>\$ 185,444</u>	<u>\$ 437,614</u>

	111	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 164,818	\$ 145,843	\$ 310,661
折舊費用	87,863	25,164	113,027
攤銷費用	223	11,672	11,895
	<u>\$ 252,904</u>	<u>\$ 182,679</u>	<u>\$ 435,583</u>

(二十七) 員工福利費用

	112	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 131,465	\$ 127,424	\$ 258,889
勞健保費用	12,415	10,119	22,534
退休金費用	5,467	4,973	10,440
其他用人費用	9,500	6,282	15,782
	<u>\$ 158,847</u>	<u>\$ 148,798</u>	<u>\$ 307,645</u>

	111	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 139,583	\$ 126,523	\$ 266,106
勞健保費用	10,831	8,188	19,019
退休金費用	5,152	4,369	9,521
其他用人費用	9,252	6,763	16,015
	<u>\$ 164,818</u>	<u>\$ 145,843</u>	<u>\$ 310,661</u>

1. 依本公司章程之規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥8%~15%為員工酬勞，及提撥不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。董事酬勞以現金發放之，員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
2. 本公司民國112年度及111年度員工酬勞及董事酬勞估列金額均為\$一，前述金額帳列薪資費用項目，均係以各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。本公司民國112年度及111年度未有獲利，故無須估列及發放員工酬勞及董事酬勞。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 30,990	\$ 30,656
未分配盈餘加徵之所得稅	-	1,520
以前年度所得稅高估數	(1,284)	(500)
當期所得稅總額	<u>29,706</u>	<u>31,676</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(11,980)	(7,015)
所得稅費用	<u>\$ 17,726</u>	<u>\$ 24,661</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(\$ 2,185)	\$ 1,578

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 28,283	\$ 30,206
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(17)	(1,464)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(8,170)	(5,542)
投資抵減之所得稅影響數	(2,385)	-
未分配盈餘加徵之所得稅	-	1,520
以前年度所得稅高估數	(1,284)	(500)
分離課稅	<u>1,299</u>	<u>441</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,726</u>	<u>\$ 24,661</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 2,982	\$ -	\$ 2,185	\$ 5,167
呆帳超限	71	-	-	71
存貨跌價損失	5,291	3,650	-	8,941
採用權益法之投資損失	5,908	8,082	-	13,990
減損損失	2,938	(131)	-	2,807
未實現兌換損失	34	996	-	1,030
未實現保固費用	172	11	-	183
土地成本財稅差	9,501	-	-	9,501
未休假獎金	1	27	-	28
課稅損失	18,202	3,740	-	21,942
	<u>\$ 45,100</u>	<u>\$ 16,375</u>	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 63,660</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
採用權益法之投資收益	(\$ 13,362)	(\$ 6,086)	\$ -	(\$ 19,448)
土地增值稅準備	(209)	-	-	(209)
未實現兌換利益	(542)	514	-	(28)
未實現費用	(8,110)	1,402	-	(6,708)
廉價購買利益	(1,277)	-	-	(1,277)
政府補助收入	-	(225)	-	(225)
	<u>(\$ 23,500)</u>	<u>(\$ 4,395)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 27,895)</u>
	<u>\$ 21,600</u>	<u>\$ 11,980</u>	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 35,765</u>

	111		年		度
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	\$ 4,560	\$ -	(\$ 1,578)	\$ 2,982	
呆帳超限	71	-	-	71	
存貨跌價損失	4,481	810	-	5,291	
採用權益法之投 資損失	1,291	4,617	-	5,908	
減損損失	3,069	(131)	-	2,938	
未實現兌換損失	100	(66)	-	34	
未實現保固費用	102	70	-	172	
土地成本財稅差	9,501	-	-	9,501	
未休假獎金	226	(225)	-	1	
課稅損失	17,544	658	-	18,202	
	<u>\$ 40,945</u>	<u>\$ 5,733</u>	<u>(\$ 1,578)</u>	<u>\$ 45,100</u>	

遞延所得稅負債：

暫時性差異：

採用權益法之投 資收益	(\$ 13,705)	\$ 343	\$ -	(\$ 13,362)	
土地增值稅準備	(232)	23	-	(209)	
未實現兌換利益	-	(542)	-	(542)	
未實現費用	(9,568)	1,458	-	(8,110)	
廉價購買利益	(1,277)	-	-	(1,277)	
	<u>(\$ 24,782)</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,500)</u>	
	<u>\$ 16,163</u>	<u>\$ 7,015</u>	<u>(\$ 1,578)</u>	<u>\$ 21,600</u>	

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

發生年度	112		年		12	月	31	日
	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	未認列遞延		最後扣抵年度		
102年度	\$ 12,636	\$ 12,636	\$ 12,636			112年度		
103年度	16,383	16,383	-			113年度		
109年度	1,642	1,642	-			119年度		
111年度	28,014	28,014	-			121年度		
112年度	63,671	63,671	-			122年度		

111 年 12 月 31 日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年度	\$ 50,807	\$ 50,807	\$ 50,807	111年度
102年度	12,636	12,636	-	112年度
103年度	16,383	16,383	-	113年度
109年度	1,642	1,642	-	119年度
111年度	60,349	60,349	-	121年度

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 14 日止未有行政救濟之情事。

(二十九) 每股虧損

	112 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 85,571)	65,788	(\$ 1.30)
	111 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 36,049)	65,788	(\$ 0.55)

民國 112 年度及 111 年度因潛在普通股具反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損之計算。

(三十) 與非控制權益交易

1. 千鎰科技(股)公司

千鎰科技(股)公司於民國 111 年 1 月以現金增資發行新股，本集團因未依持股比例認購，故歸屬於母公司業主權益及非控制權益因而分別減少及增加\$4,449。

2. 越南千鎰科技有限公司

千鎰科技(股)公司於民國 111 年 2 月取得其子公司－越南千鎰科技有限公司之剩餘 30%股權，對價總額為\$14,934，相關非控制權益於取得日之帳面金額為\$11,484，該等交易減少非控制權益\$11,484，歸屬於千鎰科技(股)公司業主之權益減少\$3,450。本公司依持股比例分別減少資本公積\$2,070、保留盈餘\$1,063及非控制權益\$10,152。

3. 宏碩系統股份有限公司

(1) 本集團於民國 111 年 8 月因配合子公司宏碩系統股份有限公司辦理股票初次上櫃而於公開市場出售對其持有之部分股權。該次出售對價總額為 \$ 20,239，扣除出售日之帳面金額 \$ 7,457 後，增加歸屬於母公司業主之權益計 \$ 12,782。

(2) 宏碩系統(股)公司於民國 112 年 8 月以現金增資發行新股，本集團因未依持股比例認購，故歸屬於母公司業主權益(資本公積)及非控制權益因而分別增加 \$118,960 及 \$276,717。

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(1) 購置不動產、廠房及設備	\$ 71,430	\$ 133,036
加：期初其他應付款	9,915	21,087
減：期末其他應付款	(12,899)	(9,915)
購置不動產、廠房及設備付現數	<u>\$ 68,446</u>	<u>\$ 144,208</u>
(2) 出售採用權益法之投資價款	\$ 105,949	\$ -
減：期末其他應收款	(42,379)	-
出售採用權益法之投資收現數	<u>\$ 63,570</u>	<u>\$ -</u>
(3) 處分待出售非流動資產之價款	\$ 117,279	\$ -
減：期末其他應收款	(69,512)	-
期末其他非流動資產—其他	(31,780)	-
處分待出售非流動資產收現數	<u>\$ 15,987</u>	<u>\$ -</u>

2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(1) 存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 2,215
(2) 其他應收款—關係人轉列至其他應收款(註1)	<u>\$ 44,145</u>	<u>\$ -</u>
(3) 不動產、廠房及設備轉列存貨	<u>\$ 933</u>	<u>\$ -</u>
(4) 不動產、廠房及設備轉列待出售非流動資產	<u>\$ 115,973</u>	<u>\$ -</u>
(5) 不動產、廠房及設備轉列投資性不動產淨額	<u>\$ 21,772</u>	<u>\$ -</u>
(6) 預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,151</u>	<u>\$ 23,274</u>
(7) 其他應付款—關係人轉列至其他應付款(註2)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,694</u>

(註1)本集團於民國112年8月出售子公司—全洋(上海)材料科技有限公司所持有黃石全洋光電科技有限公司40.36%之股權予寰采星科技(寧波)有限公司，故自民國112年8月起非屬本集團之關係人。

(註2)Supremo Technology Limited 於民國111年2月將剩餘30%越南千鉞科技之股權出售予千鉞科技(股)公司，故自民國111年2月起非屬本集團之關係人。

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期			長期借款	來自籌資
		票 券	其他應付款	租賃負債	(含一年內 到期部分)	活動之負 債總額
112年1月1日	\$ 510,617	\$ -	\$ 30,493	\$ 4,820	\$ 386,237	\$ 932,167
籌資現金流量 之變動	3,081	50,000	(14,867)	(4,576)	(121,722)	(88,084)
其他非現金之 變動	-	-	-	6,310	-	6,310
匯率影響數	397	-	(431)	-	(1,906)	(1,940)
112年12月31日	<u>\$ 514,095</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 15,195</u>	<u>\$ 6,554</u>	<u>\$ 262,609</u>	<u>\$ 848,453</u>
					長期借款	來自籌資
					(含一年內 到期部分)	活動之負 債總額
111年1月1日		\$ 192,994	\$ -	\$ 7,986	\$ 436,936	\$ 637,916
籌資現金流量 之變動		309,062	(14,484)	(3,647)	(54,320)	236,611
其他非現金之 變動		-	41,694	481	-	42,175
匯率影響數		8,561	3,283	-	3,621	15,465
111年12月31日		<u>\$ 510,617</u>	<u>\$ 30,493</u>	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ 386,237</u>	<u>\$ 932,167</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
Galloptech International Company Limited	關聯企業
黃石全洋光電科技有限公司	關聯企業(註1)
德揚科技股份有限公司	其他關係人
暘升企業股份有限公司	其他關係人
Supremo Technology Limited	其他關係人(註2)

(註1)本集團於民國112年8月出售子公司—全洋(上海)材料科技有限公司所持有黃石全洋光電科技有限公司40.36%之股權予寰采星科技(寧波)有限公司，故自民國112年8月起，黃石全洋光電科技有限公司非屬本集團之關係人。

(註2)Supremo Technology Limited 於民國 111 年 2 月將剩餘 30%越南千鉞科技有限公司之股權出售予千鉞科技(股)公司，故自民國 111 年 2 月起非屬本集團之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品及勞務之銷售：		
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 26,655	\$ 57,989
其他關係人	<u>580</u>	<u>3,347</u>
	<u>\$ 27,235</u>	<u>\$ 61,336</u>

商品銷貨及勞務提供予關係人係個別議價，收款條件為月結 60 天～90 天收款，一般客戶則為月結 30 天～120 天收款。

2. 進 貨

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 51,487	\$ 84,596
其他關係人	<u>19,491</u>	<u>35,704</u>
	<u>\$ 70,978</u>	<u>\$ 120,300</u>

商品進貨之交易價格與一般供應商大致相同，付款條件為結帳後月結 60 天～90 天收款，一般供應商則為月結 30～90 天收款。

3. 加工費

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
黃石全洋光電科技有限公司	\$ -	\$ 4,557

4. 技術服務收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 25,340	\$ 39,351

5. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據：		
其他關係人	\$ -	\$ 16
應收帳款：		
其他關係人	\$ 16	\$ -
黃石全洋光電科技有限公司	<u>-</u>	<u>15,605</u>
	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 15,605</u>
其他應收款：		
其他關係人	\$ 267	\$ -
黃石全洋光電科技有限公司	<u>-</u>	<u>59,033</u>
	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 59,033</u>

應收關係人款項主要來自銷售及技術服務。該應收款項並無抵押及附息。
應收關係人款項並未提列負債準備。

6. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
暘升企業股份有限公司	\$ 3,484	\$ 5,732
德揚科技股份有限公司	266	10,061
黃石全洋光電科技有限公司	-	38,241
	<u>\$ 3,750</u>	<u>\$ 54,034</u>
其他應付款項(未含資金融通款)：		
其他關係人	\$ 24	\$ 136
關聯企業	-	137
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 273</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易及管理服務費，該應付款項並無抵押及附息。

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
其他關係人	\$ 180	-

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>111 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>處 分 價 款</u>	<u>處 分 (損) 益</u>
黃石全洋光電科技有限公司	\$ 1,542	\$ 597
其他關係人	1,878	(657)
合計	<u>\$ 3,420</u>	<u>(\$ 60)</u>

民國 112 年度則無此情事。

(3) 取得股權交易

	<u>111年度</u>
<u>帳列項目</u>	<u>取得價款</u>
Supremo Technology Limited 採用權益法之投資	越南千鉞科技有限公司
	<u>\$ 14,934</u>

民國 112 年度無此情事。

(三) 主要管理階層薪酬

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 18,153	\$ 17,596

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	112年12月31日	111年12月31日	
質押定期存款(註1)	\$ 56,749	\$ 15,536	海關保證金、履約保證及銷貨保固金
土地(註2)	280,354	280,354	融資借款擔保
房屋及建築—淨額 (註2)	455,134	461,296	"
機器設備(註2)	3,862	4,731	"
土地使用權(註3)	15,252	15,270	"
存出保證金	15,611	17,078	履約保證及銷貨保固金
	<u>\$ 826,962</u>	<u>\$ 794,265</u>	

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

(註3)表列「使用權資產」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國112年及111年12月31日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$19,469及\$51,708。

(二)本集團為子公司背書保證明細如下：

	性 質	112年12月31日	111年12月31日
越南千鉦科技有限公司	融資額度 擔保	\$ 168,879	\$ 197,835
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	融資額度 擔保	92,115	140,140
全洋(黃石)材料科技有限公 司	融資額度 擔保	46,058	112,789
千鉦科技股份有限公司	融資額度 擔保	80,000	50,000
		<u>\$ 387,052</u>	<u>\$ 500,764</u>

截至民國112年及111年12月31日止，本集團為子公司背書保證實際動用金額分別為\$156,765及\$225,673。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣、日圓及越南盾。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該合併之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣則為美元、人民幣及越南盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 5,021	30.66	\$ 153,928
人民幣：新台幣	8,766	4.302	37,713
日圓：新台幣	120,578	0.2152	26,069
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	361	30.705	11,074
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,872	30.755	57,562
人民幣：新台幣	9,852	4.352	42,878

	111 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 5,736	30.66	\$ 175,881
人民幣：新台幣	9,942	4.383	43,628
日圓：新台幣	9,536	0.2304	2,197
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	363	30.71	11,153
人民幣：新台幣	37,167	3.73	138,629
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,910	30.76	58,768
人民幣：新台幣	6,801	4.433	30,147
日圓：新台幣	49,686	0.2344	11,566

E. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國 112 年度及 111 年度稅後淨利將分別增加/減少 \$938 及 \$970。

F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$3,404)及\$7,424。

價格風險

本集團並未從事具價格波動之金融商品交易，故無價格波動之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年度及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及人民幣計價。
- B. 當借款利率增加/減少 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利(損)將分別增加/減少 \$1,933 及 \$1,065。主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款一旦逾期即進入正常催收期間，逾期超過一定期間則視為已發生違約。
- D. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.03%~0.24%	\$ 253,748	\$ 505
逾期30天內	0.03%~1.58%	3,725	57
逾期31-90天	0.03%~6.92%	10,898	373
逾期91-180天	1.37%~36.35%	4,590	368
逾期181天以上	97.25%	7,455	7,250
		<u>\$ 280,416</u>	<u>\$ 8,553</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.03%~0.26%	\$ 372,186	\$ 715
逾期30天內	0.03%~2.82%	15,991	11
逾期31-90天	2.36%~13.66%	8,679	364
逾期91-180天	31.65%	435	124
逾期181天以上	100%	1,825	1,825
		<u>\$ 399,116</u>	<u>\$ 3,039</u>

E. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112 年 度	111 年 度
1月1日餘額	\$ 3,039	\$ 1,828
預期信用減損損失	5,648	1,195
匯率影響數	(134)	16
12月31日餘額	<u>\$ 8,553</u>	<u>\$ 3,039</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本集團財務部規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 721,880	\$ 620,723
一年以上到期	-	109,612
	<u>\$ 721,880</u>	<u>\$ 730,335</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 515,987	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	147,191	-	-	-
其他應付款(含關係人)	127,813	-	-	-
租賃負債	3,640	2,552	542	-
長期借款(含一年內到期部分)	161,079	106,631	-	-
<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 513,919	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	34	-	-	-
應付帳款(含關係人)	171,511	-	-	-
其他應付款(含關係人)	151,839	-	-	-
租賃負債	3,204	1,666	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	132,952	249,689	15,436	-

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明。
2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及長期借款(含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：除背書保證請詳附表二外，餘無此情事。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團主要營運決策者根據部門稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支的影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112 年 度					
	旭 暉	宏 碩	旭 動	全洋(黃石)	其 他	合 計
部門收入	\$ 398,921	\$ 411,448	\$ 175,343	\$ 88,215	\$ 133,060	\$1,206,987
內部部門收入	65,331	-	1,078	17,420	1,929	85,758
外部收入淨額	333,590	411,448	174,265	70,795	131,131	1,121,229
折舊及攤銷	59,625	30,848	904	24,818	14,264	130,459
部門稅前(損)益	(80,462)	98,062	3,497	(44,015)	36,972	14,054
部門資產	1,039,945	1,146,329	104,374	521,263	352,779	3,164,690
部門負債	762,596	92,930	41,383	92,005	170,750	1,159,664

	111 年					合 計
	旭 暉	宏 碩	旭 動	全洋(黃石)	其 他	
部門收入	\$ 525,671	\$ 437,189	\$ 135,694	\$ 118,068	\$ 167,768	\$1,384,390
內部部門收入	93,557	-	2,183	24,958	13,064	133,762
外部收入淨額	432,114	437,189	133,511	93,110	154,704	1,250,628
折舊及攤銷	55,752	27,712	908	27,895	12,961	125,228
部門稅前(損)益	(33,630)	135,491	(403)	12,357	(55,300)	58,515
部門資產	1,084,269	810,595	76,990	596,596	546,186	3,114,636
部門負債	773,069	127,765	37,941	114,130	221,684	1,274,589

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導營運部門稅前損益與稅前損益調節如下：

	112 年 度	111 年 度
應報導營運部門稅前淨(損)利	(\$ 22,918)	\$ 113,815
其他營運部門稅前淨利(損)	36,972	(55,300)
部門間損益	(25,142)	(11,145)
稅前淨(損)利	(\$ 11,088)	\$ 47,370

2. 提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與本集團合併財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自金屬遮罩、微波及半導體零件、散熱模組、光學貼合材料製造及銷售及以及設備清洗業務，有關營業收入餘額組成明細請詳附註六、(二十一)營業收入之說明。

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112 年 度		111 年 度	
	收 入 (註)	非流動資產	收 入 (註)	非流動資產
大 陸	\$ 553,782	\$ 337,899	\$ 616,677	\$ 417,996
台 灣	529,214	891,396	617,892	940,513
其 他	38,233	138,779	16,059	149,474
	<u>\$ 1,121,229</u>	<u>\$ 1,368,074</u>	<u>\$ 1,250,628</u>	<u>\$ 1,507,983</u>

(註)收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	112 年 度		111 年 度	
	營業收入	部 門	營業收入	部 門
甲客戶	\$ 176,253	旭暉	\$ 199,296	旭暉
乙客戶	173,931	宏碩	123,305	宏碩
丙客戶	158,465	旭暉、全洋 (上海)及其他	240,281	旭暉、全洋 (上海)及其他
丁客戶	143,657	宏碩	139,376	宏碩
戊客戶	-	宏碩	25,989	宏碩

旭暉應用材料股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額 (註3)	實際動支 金額(註4)	利率區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	對個別對 象資金貸 與限額(註4)	資金貸與總 限額(註4)	備註
0	旭暉應用材料股 份有限公司	越南千錠科技有 限公司	其他應收款	Y	\$ 69,850	\$ 52,199	\$ 24,564	6.5%	(註2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 243,013	\$ 486,026	-
		千錠科技股份有 限公司	其他應收款	Y	35,668	33,776	33,776	6.5%	(註2)	-	營業週轉	-	-	243,013	486,026	-
1	全洋(上海)材料 科技有限公司	全洋(黃石)材料 科技有限公司	其他應收款	Y	100,694	99,521	99,521	3.45%	(註2)	-	營業週轉	-	-	135,082	168,853	-

(註1)母公司及子公司之資金貸與他人資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)係有短期融通資金之必要者。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.705)換算為新台幣。

(註4)依資金貸與他人作業程序之規定，對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：

(1)最近期財務報告淨值40%。

(2)本公司之子公司資金貸與其直接或間接持有表決權股份100%之國內外公司或國內外公司間，不得超過貸出公司最近期財務報表淨值。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：不超過雙方間最近一年度業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：本公司資金貸與限額為不超過最近期財務報告淨值20%；子公司為不超過最近期財務報告淨值40%。

(3)本公司之子公司資金貸與其直接或間接持有表決權股份100%之國內外公司或國內外公司間，不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之80%。

旭暉應用材料股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年11月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額 (註4)	實際動 支金額 (註4)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	旭暉應用材料股份有 限公司	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	\$ 243,013	\$ 162,125	\$ 92,115	\$ -	\$ -	7.57%	\$ 486,026	Y	N	N	-
		全洋(黃石)材料科技有 限公司	243,013	112,789	46,058	40,674	-	3.78%	486,026	Y	N	Y	-
		千鎰科技股份有限公司	243,013	80,000	80,000	40,000	-	6.57%	486,026	Y	N	N	-
		越南千鎰科技有限公司	243,013	162,126	153,526	60,738	-	12.61%	486,026	Y	N	N	-
1	千鎰科技股份有限公 司	越南千鎰科技有限公司	16,254	48,638	15,353	15,353	-	37.78%	36,572	Y	N	N	-

(註1)母公司及子公司之為他人背書保證資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)與本公司之關係代號說明如下：

1. 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(註3)1. 本公司對外背書保證總額以當期淨值40%為限，對單一企業背書保證之總額以本公司淨值20%為限。千鎰科技(股)公司對外背書保證總額以當期淨值90%為限，對單一企業背書保證之總額以千鎰科技(股)公司淨值40%為限。

2. 與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

3. 母公司直接及間接持有表決權股份90%以上之子公司間，得為背書保證，且其金額不得超過母公司淨值之10%。但本公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間背書保證，不在此限。

(註4)未表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.705)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司及子公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	項目	金額	交易條件	情形
0	旭暉應用材料股份有限公司	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	1	背書保證	\$ 92,115	-	佔合併總營收或總資產之比率(註3) 3%
		旭勳應用材料(上海)有限公司	1	銷貨收入	17,964	月結90天電匯	2%
				應收帳款	13,379	-	-
		全洋(黃石)材料科技股份有限公司	1	背書保證	46,058	-	1%
				其他收入	4,396	-	-
		千鈺科技股份有限公司	1	背書保證	80,000	-	3%
				其他應收款	33,853	-	1%
				銷貨收入	18,670	月結90天電匯	2%
				應收帳款	1,825	-	-
		越南千鈺科技有限公司	1	利息收入	1,810	-	-
				背書保證	153,526	-	5%
				其他應收款	24,748	-	1%
				其他收入	2,860	-	-
			3	利息收入	3,256	-	-
1	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	全洋(黃石)材料科技股份有限公司	3	其他應收款	99,506	-	3%
2	全洋(上海)材料科技股份有限公司	全洋(黃石)材料科技股份有限公司	3	利息收入	1,578	-	-
3	全洋(黃石)材料科技股份有限公司	全洋(上海)材料科技股份有限公司	3	銷貨收入	17,420	當月月結電匯	2%
4	千鈺科技股份有限公司	旭暉應用材料股份有限公司	2	銷貨收入	1,658	月結90天電匯	-
		越南千鈺科技股份有限公司	3	背書保證	15,353	-	-
				其他應收款	1,674	-	-

(註1)母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可。

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

(註3)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4)母公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$1,000以上。

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.705；人民幣：美元1：0.1409)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期	未	持	有	被投資公司		本期認列之	備註
				本	去					本	本			期	損
				期	年	股	帳	帳	面	損	損		
				末	末	數	面	面	額	益	益		
				\$	\$	(股)	\$	\$	\$	\$	\$		
旭暉應用材料股份有限公司	Sense Pad TECH CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	23,026	23,719	7,580,000	100.00	53,027	5,707	5,707	5,707	5,707	子公司
	千鈺科技股份有限公司	台灣	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	119,504	119,504	4,268,000	90.81	42,054	46,128	46,128	(42,004)	42,004	子公司
	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	薩摩亞	一般投資業務	316,180	310,579	8,575,900	73.73	368,421	45,549	45,549	29,437	29,437	子公司
	宏碩系統股份有限公司	台灣	製造及銷售微波及半導體零件	245,715	245,715	12,736,987	37.35	400,897	86,771	86,771	32,002	32,002	子公司
Sense Pad TECH CO., LTD.	Galloptech International Company Limited	香港	銷售半導體設備、機電設備、光學設備及售後服務	7,615	7,616	1,934,400	49.00	11,074	4,677	4,677	-	-	(註1)
	越南千鈺科技股份有限公司	越南	製造及銷售電子零組件、通信機械器材及其他金屬製品	144,701	139,735	4,680,000	100.00	63,403	40,411	40,411	-	-	子公司 (註1)

(註1)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。
(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.705)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註	
旭動應用材料(上海) 有限公司	銷售電子零組 件、一般儀 器及電子材 料	\$ 13,814	註1	\$ 13,814	\$ -	\$ 13,814	\$ 3,356	100.00%	\$ 3,356	\$ 41,870	\$ -	(註4)	
全洋(上海)材料科技 有限公司	其他金屬製品、 電子零組件、 電腦及其週邊 設備製造及銷 售電子材料、 精密洗淨及再 生處理	30,705	註2	-	-	-	59,111	73.73%	43,583	124,495	-	(註4)	
全洋(黃石)材料科技 有限公司	其他金屬製品、 電子零組件、 電腦及其週邊 設備製造及銷 售電子材料、 精密洗淨及再 生處理	386,115	註2	313,110	-	313,110	(43,352)	73.73%	(32,096)	242,772	-	(註4)	
黃石全洋光電科技有 限公司	其他金屬製品、 電子材料、半 導體零組件製 造及銷售	131,271	註3	-	-	-	(25,303)	-	(7,530)	-	-	(註5) (註6)	
旭暉應用材料股份有限公司	名稱	\$	本期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審司 核准投資金額	依經濟部投審司規定赴 大陸地區投資限額(註7)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
			326,924	326,924	326,924	1,203,016							

(註1)透過轉投資第三地區設立公司(Sense Pad TECH CO., LTD.)再投資大陸公司。

(註2)透過轉投資第三地區設立公司(Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation)再投資大陸公司。

(註3)透過大陸地區公司(全洋(上海)材料科技有限公司)再投資大陸公司。

(註4)係被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列。

(註5)係被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價認列。

(註6)本集團於民國112年8月出售子公司—全洋(上海)材料科技有限公司所持有黃石全洋光電科技有限公司40.36%之股權。

(註7)係依淨值或合併淨值60%(較高者)為其上限。

(註8)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.705；人民幣：美元1：0.1409)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

單位：股

附表六

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數			持 股 比 例	備 註
	普 通 股	特 別 股	股 份		
義隆投資股份有限公司	8,900,373	-	-	13.40%	-
趙勤孝	6,396,814	-	-	9.63%	-
緯創資通股份有限公司	4,589,258	-	-	6.91%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004014 號

旭暉應用材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

旭暉應用材料股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旭暉應用材料股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與旭暉應用材料股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭暉應用材料股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

旭暉應用材料股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
70151 臺南市東區林森路一段 395 號 12 樓
12F, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan
T: +886 (6) 234 3111, F: + 886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四、(二十四)收入認列之說明；會計項目說明請詳個體財務報表附註六、(十六)營業收入之說明。

旭暉應用材料股份有限公司銷售電子零組件、高精細金屬遮罩及其他金屬製品等。由於銷貨對象遍佈臺灣、亞洲等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，因此將銷貨收入交易之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列之流程，包括檢視客戶基本資料及客戶授信額度表、收入認列依據、簽核程序及收款程序，以評估管理階層客戶徵信作業之內部控制有效性。
2. 對本年度帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單、客戶簽收記錄暨銷貨發票或後續收款情形，確認帳列之銷貨收入交易確實發生。
3. 對銷貨收入認列之會計分錄進行抽樣測試，包含查詢相關分錄之交易性質並檢查相關佐證文件。基於相同目的，亦同時對資產負債表日後所發出之退回及折讓單據，抽樣檢查其相關佐證文件及合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭暉應用材料股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旭暉應用材料股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旭暉應用材料股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭暉應用材料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭暉應用材料股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭暉應用材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旭暉應用材料股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭暉應用材料股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智

林永智



會計師

葉芳婷

葉芳婷



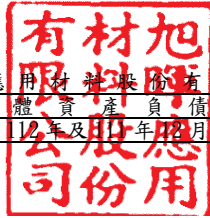
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029592號

金管證審字第1110349013號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

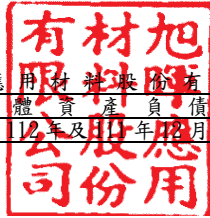


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	204,725	11	\$	132,101	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八		1,049	-		1,036	-
1150	應收票據淨額	六(二)		85	-		2,541	-
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(二)及十二		95,865	5		121,921	6
1180	應收帳款—關係人淨額	五(二)及七		15,385	1		59,107	3
1200	其他應收款			2,162	-		3,210	-
1210	其他應收款—關係人	七		58,868	3		56,588	3
1220	本期所得稅資產	六(二十三)		302	-		-	-
130X	存貨	六(三)		64,811	3		97,900	5
1410	預付款項			5,277	-		14,485	1
11XX	流動資產合計			<u>448,529</u>	<u>23</u>		<u>488,889</u>	<u>24</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)及七		864,399	44		873,398	42
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八		617,814	31		650,932	32
1755	使用權資產	六(六)		3,258	-		4,230	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八		279	-		584	-
1780	無形資產	六(八)		635	-		1,277	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		37,122	2		33,248	2
1920	存出保證金			5,691	-		4,883	-
1990	其他非流動資產—其他			602	-		869	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,529,800</u>	<u>77</u>		<u>1,569,421</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,978,329</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,058,310</u>	<u>100</u>

(續次頁)

旭暉應用材料股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	410,000	21	\$	377,000	18
2110	應付短期票券	六(十)		50,000	2	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(十六)		2,469	-	878	-	
2170	應付帳款			58,457	3	60,513	3	
2180	應付帳款—關係人	七		833	-	11,104	1	
2200	其他應付款			33,572	2	50,398	3	
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		-	-	9	-	
2280	租賃負債—流動			2,095	-	2,768	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		94,854	5	86,546	4	
21XX	流動負債合計			<u>652,280</u>	<u>33</u>	<u>589,216</u>	<u>29</u>	
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		79,613	4	168,444	8	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		20,725	1	14,831	1	
2580	租賃負債—非流動			1,183	-	1,494	-	
2600	其他非流動負債			9,462	1	-	-	
25XX	非流動負債合計			<u>110,983</u>	<u>6</u>	<u>184,769</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債總計			<u>763,263</u>	<u>39</u>	<u>773,985</u>	<u>38</u>	
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		663,898	33	663,898	32	
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		526,972	27	503,465	25	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		41,495	2	41,495	2	
3320	特別盈餘公積			10,808	-	16,526	1	
3350	未分配盈餘			14,083	1	93,936	4	
3400	其他權益		(	18,003)	(	10,808)	(
3500	庫藏股票	六(十三)	(	24,187)	(	24,187)	(
3XXX	權益總計			<u>1,215,066</u>	<u>61</u>	<u>1,284,325</u>	<u>62</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,978,329</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,058,310</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



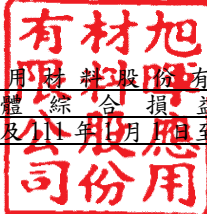
經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍



旭暉應用材料股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 398,921	100	\$ 525,671	100		
5000 營業成本	六(三)(八) (十二)(二十一) (二十二)及七	(409,589)	(102)	(463,997)	(88)		
5900 營業(毛損)毛利		(10,668)	(2)	61,674	12		
營業費用	六(八)(十二) (二十一) (二十二)、七及 十二						
6100 推銷費用		(20,007)	(5)	(34,455)	(7)		
6200 管理費用		(47,544)	(12)	(53,306)	(10)		
6300 研究發展費用		(35,536)	(9)	(37,463)	(7)		
6450 預期信用減損利益(損失)		632	-	(783)	-		
6000 營業費用合計		(102,455)	(26)	(126,007)	(24)		
6900 營業損失		(113,123)	(28)	(64,333)	(12)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)及七	4,239	1	1,378	-		
7010 其他收入	六(十八)及七	13,256	3	9,491	2		
7020 其他利益及損失	六(七)(十九)及 十二	1,316	1	15,481	3		
7050 財務成本	六(六)(二十)	(11,292)	(3)	(6,792)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)	25,142	6	11,145	2		
7000 營業外收入及支出合計		32,661	8	30,703	6		
7900 稅前淨損		(80,462)	(20)	(33,630)	(6)		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(5,109)	(1)	(2,419)	(1)		
8200 本期淨損		(\$ 85,571)	(21)	(\$ 36,049)	(7)		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(四)	(\$ 8,994)	(2)	\$ 7,146	1		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	1,799	-	(1,429)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,195)	(2)	\$ 5,717	1		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 92,766)	(23)	(\$ 30,332)	(6)		
每股虧損							
9750 基本	六(二十四)	(\$ 1.30)		(\$ 0.55)			
9850 稀釋		(\$ 1.30)		(\$ 0.55)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝

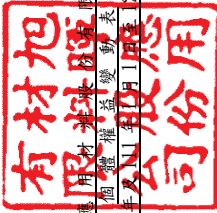


經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍





旭暉應用材料股份有限公司
個體權益變動表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通		股本		公積		盈餘		未分配		盈餘		其他		權益	
	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112	111	112
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 663,898	\$ 663,898	\$ 396,701	\$ 38,886	\$ 13,982	\$ 140,650	\$ 16,525	\$ 24,187	\$ 1,213,405							
111 年度淨損	-	-	-	-	-	(36,049)	-	-	(36,049)							
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,717	-	5,717							
111 年度本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(36,049)	5,717	-	(30,332)							
未按比例認購採用權益法認列之投資新設變動數六(四)(十四)	-	-	95,778	-	-	-	-	-	95,778							
未按持股比例認購子公司新股調整數六(四)及七	-	-	-	-	-	(4,449)	-	-	(4,449)							
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數六(四)(十四)	-	-	274	-	-	-	-	-	274							
依持股比例調整被投資公司保留盈餘變動數六(四)(十四)	-	-	(2,070)	-	-	(1,063)	-	-	(3,133)							
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額六(十四)及七	-	-	12,782	-	-	-	-	-	12,782							
110 年度盈餘指撥及分配：																
法定盈餘公積	-	-	-	2,609	-	(2,609)	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	-	2,544	(2,544)	-	-	-							
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 663,898	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	\$ 10,808	\$ 24,187	\$ 1,284,325							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 663,898	\$ 663,898	\$ 503,465	\$ 41,495	\$ 16,526	\$ 93,936	\$ 10,808	\$ 24,187	\$ 1,284,325							
112 年度淨損	-	-	-	-	-	(85,571)	-	-	(85,571)							
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,195	-	(7,195)							
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(85,571)	7,195	-	(78,376)							
依持股比例調整被投資公司資本公積變動數六(四)(十四)	-	-	325	-	-	-	-	-	325							
處分採用權益法之投資六(四)(十四)	-	-	(95,778)	-	-	-	-	-	(95,778)							
未按持股比例認購子公司新股調整數六(四)(十四)	-	-	118,960	-	-	-	-	-	118,960							
111 年度盈餘指撥及分配：																
特別盈餘公積	-	-	-	(5,718)	-	5,718	-	-	-							
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 663,898	\$ 663,898	\$ 526,972	\$ 41,495	\$ 10,808	\$ 14,083	\$ 18,003	\$ 24,187	\$ 1,215,066							

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍



 旭暉應用材料股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 80,462)	(\$ 33,630)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二	(632)	783
存貨跌價損失	六(三)	5,307	3,420
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(四)		
資損益之份額		(25,142)	(11,145)
折舊費用	六(五)(六)(七)	58,983	54,667
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十九)	-	(606)
攤銷費用	六(八)(二十一)	642	1,085
利息收入	六(十七)	(4,239)	(1,378)
利息費用	六(二十)	11,292	6,792
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		2,456	463
應收帳款		26,688	3,505
應收帳款－關係人		43,722	(39,441)
其他應收款		1,048	473
其他應收款－關係人		16,463	(16,730)
存貨		27,782	(19,763)
預付款項		9,208	(8,736)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		1,591	814
應付帳款		(2,056)	(5,665)
應付帳款－關係人		(10,271)	5,528
其他應付款		(12,150)	2,643
其他非流動負債		9,462	-
營運產生之現金流入(流出)		79,692	(56,921)
收取之利息		4,239	1,378
收取之股利	六(四)	48,654	32,717
支付之利息		(11,247)	(6,527)
支付之所得稅		(1,601)	(90)
營業活動之淨現金流入(流出)		<u>119,737</u>	<u>(29,443)</u>

(續次頁)



 旭暉應用材料股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 112 年 度 111 年 度

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 13)	(\$ 8)
其他應收款－關係人增加		(18,743)	(39,858)
取得採用權益法之投資－子公司價款	七	-	(121,729)
處分採用權益法之投資－子公司價款	七	-	20,239
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(27,475)	(50,144)
處分不動產、廠房及設備價款		-	1,827
取得無形資產	六(八)	-	(83)
存出保證金增加		(808)	-
其他非流動資產－其他減少		267	460
投資活動之淨現金流出		<u>(46,772)</u>	<u>(189,296)</u>

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(二十六)	1,410,000	1,253,300
償還短期借款	六(二十六)	(1,377,000)	(971,300)
舉借應付短期票券	六(二十六)	270,000	-
償還應付短期票券	六(二十六)	(220,000)	-
租賃本金償還	六(二十六)	(2,818)	(2,738)
舉借長期借款	六(二十六)	7,000	35,024
償還長期借款	六(二十六)	(87,523)	(101,884)
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>(341)</u>	<u>212,402</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		72,624	(6,337)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>132,101</u>	<u>138,438</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 204,725</u>	<u>\$ 132,101</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙勤孝



經理人：鄺唯誠



會計主管：蔡秀珍





一、公司沿革

(一)旭暉應用材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國96年5月25日奉准設立，主要營業項目為電子零組件、電腦及其週邊設備製造、資料儲存媒體製造及複製、電子材料批發、鋼材二次加工及其他金屬製品製造等。

(二)本公司股票自民國108年11月25日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 本公司所有兌換損益在個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列條件者：

1. 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
2. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包含結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	3~50年
機器設備	3~12年
儀器設備	3~8年
辦公設備	3~5年
其他設備	2~10年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本為入帳基礎，後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 15~50 年。

(十四) 無形資產

係電腦軟體，以成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 未使用課稅損失，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十四) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品銷售具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷售稅額、銷售退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計值及假設

應收帳款之評價

1. 本公司針對客戶特性，納入對未來前瞻性資訊、歷史之收款經驗暨客戶所在地區經濟情勢及財務狀況綜合評估，並採用簡化作法以準備矩陣法

為基礎進行預期信用損失金額之估計。由於減損損失之金額係以該資產所建立之損失率法為基礎予以衡量計算，故若未來預期信用損失情況大於預期，則可能會產生重大之減損損失。

2. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司應收帳款(含關係人)之帳面金額為 \$111,250。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 241	\$ 246
活期存款	204,484	131,855
	<u>\$ 204,725</u>	<u>\$ 132,101</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將定期存款提供質押擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)之情形，請詳附註八、質押資產之說明。

(二)應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 85	\$ 2,541
應收帳款	\$ 96,571	\$ 123,259
減：備抵損失	(706)	(1,338)
	<u>\$ 95,865</u>	<u>\$ 121,921</u>

1. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據均未逾期。
2. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 107,531	\$ 181,070
逾期30天內	3,613	82
逾期31-90天	131	539
逾期91-180天	681	675
	<u>\$ 111,956</u>	<u>\$ 182,366</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$149,434。
4. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及應收帳款擔保之擔保品。

5. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款及票據未有提供質押之情形。

6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 存 貨

	112 年 12 月 31 日	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商品	\$ 57	(\$ 57)	\$ -	
原料	81,265	(20,859)	60,406	
物料	2,640	(742)	1,898	
在製品	1,316	(409)	907	
製成品	1,990	(390)	1,600	
	<u>\$ 87,268</u>	<u>(\$ 22,457)</u>	<u>\$ 64,811</u>	

	111 年 12 月 31 日	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商品	\$ 57	(\$ 57)	\$ -	
原料	99,502	(13,653)	85,849	
物料	2,691	(508)	2,183	
在製品	1,278	-	1,278	
製成品	11,522	(2,932)	8,590	
	<u>\$ 115,050</u>	<u>(\$ 17,150)</u>	<u>\$ 97,900</u>	

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 405,397	\$ 466,385
存貨跌價損失	5,307	3,420
存貨報廢損失	77	-
出售下腳收入	(1,192)	(5,808)
	<u>\$ 409,589</u>	<u>\$ 463,997</u>

(四) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 873,398	\$ 685,082
取得採用權益法之投資	-	117,280
處分採用權益法之投資	-	(7,457)
採用權益法之投資損益之份額	25,142	11,145
採用權益法之投資之股權淨值變動數	23,507	92,919
採用權益法之投資盈餘分派	(48,654)	(32,717)
其他權益變動－國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(8,994)	7,146
12月31日餘額	<u>\$ 864,399</u>	<u>\$ 873,398</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
千鎰科技股份有限公司	\$ 42,054	\$ 85,460
Sense Pad TECH. CO., LTD.	53,027	52,811
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	368,421	441,574
宏碩系統股份有限公司	<u>400,897</u>	<u>293,553</u>
	<u>\$ 864,399</u>	<u>\$ 873,398</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(二)合併基礎之說明。

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為\$25,142 及\$11,145，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告評價而得。

5. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	儀 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>112年1月1日</u>								
成本	\$ 227,865	\$ 393,552	\$ 205,928	\$ 59,209	\$ 2,178	\$ 38,486	\$ 32,446	\$ 959,664
累計折舊	-	(141,913)	(110,271)	(45,415)	(1,096)	(8,855)	-	(307,550)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 251,639</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 29,631</u>	<u>\$ 32,446</u>	<u>\$ 650,932</u>
<u>112 年 度</u>								
1月1日	\$ 227,865	\$ 251,639	\$ 94,475	\$ 13,794	\$ 1,082	\$ 29,631	\$ 32,446	\$ 650,932
增添	-	4,240	6,654	3,929	-	895	7,036	22,754
驗收轉入	-	15,543	9,372	13,175	-	1,123	(39,213)	-
折舊費用	-	(18,055)	(23,417)	(9,084)	(545)	(4,771)	-	(55,872)
12月31日	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 253,367</u>	<u>\$ 87,084</u>	<u>\$ 21,814</u>	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 26,878</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 617,814</u>
<u>112年12月31日</u>								
成本	\$ 227,865	\$ 413,335	\$ 221,954	\$ 76,313	\$ 2,178	\$ 40,504	\$ 269	\$ 982,418
累計折舊	-	(159,968)	(133,688)	(54,499)	(1,641)	(13,626)	-	(363,422)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 253,367</u>	<u>\$ 87,084</u>	<u>\$ 21,814</u>	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 26,878</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 617,814</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 227,865	\$ 390,209	\$ 174,421	\$ 53,348	\$ 1,892	\$ 38,130	\$ 30,655	\$ 916,520
累計折舊	-	(126,740)	(88,016)	(37,708)	(598)	(7,434)	-	(260,496)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 263,469</u>	<u>\$ 85,223</u>	<u>\$ 15,640</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 30,696</u>	<u>\$ 30,655</u>	<u>\$ 654,842</u>
<u>111 年 度</u>								
1月1日	\$ 227,865	\$ 263,469	\$ 85,223	\$ 15,640	\$ 1,294	\$ 30,696	\$ 30,655	\$ 654,842
增添	-	4,094	17,407	2,948	286	2,712	21,471	48,918
驗收轉入	-	-	14,353	4,913	-	414	(19,680)	-
折舊費用	-	(15,924)	(22,454)	(8,540)	(498)	(4,191)	-	(51,607)
處分一成本	-	(751)	(253)	(2,000)	-	(2,770)	-	(5,774)
— 累計折舊	-	751	199	833	-	2,770	-	4,553
12月31日	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 251,639</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 29,631</u>	<u>\$ 32,446</u>	<u>\$ 650,932</u>
<u>111年12月31日</u>								
成本	\$ 227,865	\$ 393,552	\$ 205,928	\$ 59,209	\$ 2,178	\$ 38,486	\$ 32,446	\$ 959,664
累計折舊	-	(141,913)	(110,271)	(45,415)	(1,096)	(8,855)	-	(307,550)
累計減損	-	-	(1,182)	-	-	-	-	(1,182)
	<u>\$ 227,865</u>	<u>\$ 251,639</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 29,631</u>	<u>\$ 32,446</u>	<u>\$ 650,932</u>

1. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度均無利息資本化之情事。
3. 本公司民國 112 年度及 111 年度均無認列減損損失之情事。
4. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備(公務車)	\$ 3,258	\$ 4,230
	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備(公務車)	\$ 2,806	\$ 2,754

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$1,834 及\$—。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 35	\$ 62
屬短期租賃合約之費用	599	1,126

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$3,452 及\$3,926。

(七) 投資性不動產淨額

民國 112 年度及 111 年度投資性不動產變動明細如下：

<u>房屋及建築</u>	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
期初餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,432)	(2,126)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 890</u>
期初淨帳面價值	\$ 584	\$ 890
折舊費用	(305)	(306)
期末淨帳面價值	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 584</u>
期末餘額		
成本	\$ 30,454	\$ 30,454
累計折舊	(2,737)	(2,432)
累計減損	(27,438)	(27,438)
	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 584</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(註)	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 306</u>

(註)表列「其他利益及損失」。

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$15,411 及 \$15,358，係依實價登錄金額評價結果，屬第三等級公允價值。
3. 本公司民國 112 年度及 111 年度之投資性不動產均無借款利息資本化之情事。
4. 本公司民國 112 年度及 111 年度之投資性不動產均無均無認列減損損失之情事。
5. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八) 無形資產

	電 腦 軟 體 成 本	
	112 年 度	111 年 度
期初餘額		
成本	\$ 5,444	\$ 5,361
累計攤銷	(4,167)	(3,082)
	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 2,279</u>
期初淨帳面價值	\$ 1,277	\$ 2,279
增添	-	83
攤銷費用	(642)	(1,085)
期末淨帳面價值	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 1,277</u>
期末餘額		
成本	\$ 5,444	\$ 5,444
累計攤銷	(4,809)	(4,167)
	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 1,277</u>

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度無形資產均無借款利息資本化之情事。

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	112 年 度	111 年 度
製造費用	\$ 257	\$ 217
推銷費用	33	30
管理費用	149	675
研究發展費用	203	163
	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 1,085</u>

(九) 短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
無擔保銀行借款	\$ 235,000	1.91%~2.36%	無
擔保銀行借款	175,000	0.5%~2.304%	註
	<u>\$ 410,000</u>		
借 款 性 質	111年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
擔保銀行借款	\$ 265,000	1.725%~2.099%	註
無擔保銀行借款	112,000	1.75%~2.229%	無
	<u>\$ 377,000</u>		

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押資產之說明。

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十) 應付短期票券

借 款 性 質	112年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 50,000	1.45%~1.78%	無

民國 111 年 12 月 31 日則無此情事。

1. 上述應付商業本票係由中華及兆豐票券金融(股)公司票券公司無擔保發行。
2. 本公司於民國 112 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十一) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間	利率區間	擔保品	112年12月31日
擔保銀行借款	109.7.27~115.9.24	1.2896%~ 2.23%	註	\$ 134,179
無擔保銀行借款	109.12.15~114.12.15	1.22%~ 2.10%	無	40,288
				174,467
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(94,854)
				\$ 79,613

借 款 性 質	借 款 期 間	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保銀行借款	109.7.27~115.9.24	1.1575%~ 1.8%	註	\$ 204,558
無擔保銀行借款	109.12.15~114.12.15	1.095%~ 1.975%	無	50,432
				254,990
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(86,546)
				\$ 168,444

(註)上述借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,031 及\$4,880。

(十三) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
期初股數暨期末股數	<u>65,788</u>	<u>65,788</u>

2. 庫藏股

(1) 本公司民國 112 年度及 111 年度股份收回原因及其數量變動情形如下(單位：仟股)：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>收 回 原 因</u>	<u>期初暨期末股數</u>	<u>期初暨期末股數</u>
供轉讓股份予員工	<u>602</u>	<u>602</u>

(2) 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票餘額均為 \$24,187。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,000,000 (其中資本總額保留 \$60,000 為發行員工認股權之轉換股份)，實收資本額為 \$663,898，分為 66,390 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 民國 112 年度及 111 年度資本公積明細變動如下：

112 年 度	發行溢價	實際取得或	認列對子公	關聯企業	合 計
		處份子公司	司所有權益	股權淨值	
		股權價格與	變 動 數	變 動 數	
		帳面價值差額			
1月1日餘額	\$ 394,674	\$ 12,782	\$ 231	\$ 95,778	\$ 503,465
依持股比例調整 被投資公司資 本公積變動數	-	-	325	-	325
採用權益法認列 之關聯企業及 合資之變動數	-	-	-	(95,778)	(95,778)
未按持股比例認 購子公司新股 調整數	-	-	118,960	-	118,960
12月31日餘額	<u>\$ 394,674</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 119,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 526,972</u>
111 年 度	發行溢價	實際取得或	認列對子公	關聯企業	合 計
		處份子公司	司所有權益	股權淨值	
		股權價格與	變 動 數	變 動 數	
		帳面價值差額			
1月1日餘額	\$ 394,674	\$ -	\$ 2,027	\$ -	\$ 396,701
與子公司非控制 權益股東間之 交易	-	12,782	-	-	12,782
依持股比例調整 被投資公司資 本公積變動數	-	-	274	-	274
採用權益法認列 之關聯企業及 合資之變動數	-	-	-	95,778	95,778
依持股比例調整 被投資公司保 留盈餘變動數	-	-	(2,070)	-	(2,070)
12月31日餘額	<u>\$ 394,674</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 95,778</u>	<u>\$ 503,465</u>

3. 未按持股比例認購子公司新股調整數所產生之資本公積相關變動，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註六、(三十)與非控制權益之交易之說明。

(十五) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分派之。本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議行之。本公司目前正處於成長階段，且未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求，另為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之分派得以現金或股票方式為之，當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之 10% 至 80%，其中現金股利之比率不低於 10%。本公司經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前述應經股東會決議之規定。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為 \$369。
4. 本公司於民國 111 年 3 月 18 日經董事會決議，除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積外，餘不擬分派之。民國 113 年 3 月 14 日經董事會決議對民國 112 年度決算因未有獲利，故不擬分派盈餘。

(十六) 營業收入

1. 本公司之收入主要來自產品銷售之客戶合約之收入，係於某一時點移轉之商品，該收入可細分為下列主要產品：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
金屬遮罩	\$ 357,342	\$ 446,996
散熱模組	15,246	39,537
光學貼合材料	-	10,475
其他	26,333	28,663
	<u>\$ 398,921</u>	<u>\$ 525,671</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債—流動	\$ 2,469	\$ 878	\$ 64
		<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		\$ 790	\$ -

(十七) 利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 1,165	\$ 577
其他利息收入	3,074	801
	<u>\$ 4,239</u>	<u>\$ 1,378</u>

(十八) 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
技術服務收入	\$ 5,719	\$ -
董事酬勞收入	2,860	3,196
躉售電能收入	2,707	-
管理服務收入	1,177	1,392
廢液回收收入	428	2,502
其他收入	365	2,401
	<u>\$ 13,256</u>	<u>\$ 9,491</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 1,621	\$ 15,181
處分不動產、廠房及設備淨利益	-	606
投資性不動產折舊	(305)	(306)
	<u>\$ 1,316</u>	<u>\$ 15,481</u>

(二十) 財務成本

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 11,257	\$ 6,730
租賃負債	35	62
	<u>\$ 11,292</u>	<u>\$ 6,792</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
員工福利費用	\$ 78,880	\$ 59,809	\$	138,689
折舊費用	48,683	9,995		58,678
攤銷費用	257	385		642
	<u>\$ 127,820</u>	<u>\$ 70,189</u>	<u>\$</u>	<u>198,009</u>
	111 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
員工福利費用	\$ 80,923	\$ 68,334	\$	149,257
折舊費用	45,994	8,367		54,361
攤銷費用	217	868		1,085
	<u>\$ 127,134</u>	<u>\$ 77,569</u>	<u>\$</u>	<u>204,703</u>

(二十二) 員工福利費用

	112 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
薪資費用	\$ 64,608	\$ 44,837	\$	109,445
勞健保費用	6,951	5,224		12,175
退休金費用	2,611	2,420		5,031
董事酬金	-	4,486		4,486
其他用人費用	4,710	2,842		7,552
	<u>\$ 78,880</u>	<u>\$ 59,809</u>	<u>\$</u>	<u>138,689</u>
	111 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
薪資費用	\$ 67,593	\$ 53,458	\$	121,051
勞健保費用	6,423	4,295		10,718
退休金費用	2,629	2,251		4,880
董事酬金	-	4,792		4,792
其他用人費用	4,278	3,538		7,816
	<u>\$ 80,923</u>	<u>\$ 68,334</u>	<u>\$</u>	<u>149,257</u>

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度之員工人數分別為 207 人及 187 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用分別為\$671 及 \$803，平均員工薪資費用分別為\$547 及\$673，其中民國 112 年度平均員工薪資費用較民國 111 年度減少約 19%。

3. 依本公司薪資報酬政策規定，董事之報酬，係考量其營運參與之貢獻程度暨同業通常水準議定之；經理人之薪酬則依其所擔任之職位、承擔之職責、對公司之貢獻度及該年度之績效評估，並參酌同業水準議定之；前述董事及經理人之薪酬，係由薪酬委員會審議後，送交董事會決議；員工之薪酬，參考同業水準以及職稱、職級、工作屬性及職責等項目，同時考量專業能力、學經歷及教育程度為核薪主要依據。
4. 依本公司章程之規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥 8%~15% 為員工酬勞，及提撥不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。董事酬勞以現金發放之，員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
5. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額均為 \$ 一，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。本公司民國 112 年度及 111 年度未有獲利，故無須估列及發放員工酬勞及董事酬勞。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,299	\$ -
未分配盈餘加徵之所得稅	-	99
以前年度所得稅高估數	(9)	-
當期所得稅總額	<u>1,290</u>	<u>99</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,819	2,320
所得稅費用	<u>\$ 5,109</u>	<u>\$ 2,419</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(\$ 1,799)	\$ 1,429

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
未分配盈餘加徵之所得稅	\$ -	\$ 99
以前年度所得稅高估數	(9)	-
分離課稅稅額	1,299	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,819	2,320
所得稅費用	<u>\$ 5,109</u>	<u>\$ 2,419</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112 年 度			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 2,703	\$ -	\$ 1,799	\$ 4,502
呆帳超限	71	-	-	71
存貨跌價損失	3,430	1,061	-	4,491
減損損失	2,938	(131)	-	2,807
未實現兌換損失	-	871	-	871
土地成本財稅差異	9,501	-	-	9,501
課稅損失	14,605	274	-	14,879
	<u>\$ 33,248</u>	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 37,122</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
採用權益法之投資 收益	(\$ 13,362)	(\$ 6,086)	\$ -	(\$ 19,448)
未實現兌換利益	(192)	192	-	-
廉價購買利益	(1,277)	-	-	(1,277)
	<u>(\$ 14,831)</u>	<u>(\$ 5,894)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,725)</u>
	<u>\$ 18,417</u>	<u>(\$ 3,819)</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 16,397</u>

	111 年 度			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合損益	12月31日
	遞延所得稅資產：			
暫時性差異：				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 4,132	\$ -	(\$ 1,429)	\$ 2,703
呆帳超限	71	-	-	71
存貨跌價損失	2,746	684	-	3,430
減損損失	3,069	(131)	-	2,938
未實現兌換損失	85	(85)	-	-
土地成本財稅差異	9,501	-	-	9,501
課稅損失	17,544	(2,939)	-	14,605
	<u>\$ 37,148</u>	<u>(\$ 2,471)</u>	<u>(\$ 1,429)</u>	<u>\$ 33,248</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
採用權益法之投資 收益	(\$ 13,705)	\$ 343	\$ -	(\$ 13,362)
未實現兌換利益	-	(192)	-	(192)
廉價購買利益	(1,277)	-	-	(1,277)
	<u>(\$ 14,982)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,831)</u>
	<u>\$ 22,166</u>	<u>(\$ 2,320)</u>	<u>(\$ 1,429)</u>	<u>\$ 18,417</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112 年 12 月 31 日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
102年度	\$ 12,636	\$ 12,636	\$ 12,636	112年度	
103年度	16,383	16,383	-	113年度	
109年度	1,642	1,642	-	119年度	
111年度	9,420	9,420	-	121年度	
112年度	46,952	46,952	-	122年度	
111 年 12 月 31 日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
101年度	\$ 50,807	\$ 50,807	\$ 50,807	111年度	
102年度	12,636	12,636	-	112年度	
103年度	16,383	16,383	-	113年度	
109年度	1,642	1,642	-	119年度	
111年度	42,364	42,364	-	121年度	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 14 日止未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股虧損

	112	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 85,571)	65,788	(\$ 1.30)
	111	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 36,049)	65,788	(\$ 0.55)

民國 112 年度及 111 年度因潛在普通股具反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損之計算。

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112	年	度	111	年	度
購置不動產、廠房及設備	\$	22,754		\$	48,918	
加：期初其他應付款		5,495			6,721	
減：期末其他應付款	(	774)		(	5,495)	
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$	<u>27,475</u>		\$	<u>50,144</u>	

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期 票 券</u>		<u>租賃負債</u>	<u>長期借款 (含一年內 到期部分)</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
112年1月1日	\$ 377,000	\$ -	\$ 4,262	\$ 254,990	\$ 636,252	
籌資現金流量之變動	33,000	50,000	(2,818)	(80,523)	(341)	
其他非現金之變動	-	-	1,834	-	1,834	
112年12月31日	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 3,278</u>	<u>\$ 174,467</u>	<u>\$ 637,745</u>	
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期 票 券</u>		<u>租賃負債</u>	<u>長期借款 (含一年內 到期部分)</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 95,000	\$ 7,000	\$ 321,850	\$ 423,850		
籌資現金流量之變動	282,000	(2,738)	(66,860)	212,402		
111年12月31日	<u>\$ 377,000</u>	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ 254,990</u>	<u>\$ 636,252</u>		

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation					子	公	司				
全洋(上海)材料科技有限公司					子	公	司				
旭動應用材料(上海)有限公司					子	公	司				
全洋(黃石)材料科技有限公司					子	公	司				
宏碩系統股份有限公司					子	公	司				
千鎡科技股份有限公司					子	公	司				
越南千鎡科技有限公司					子	公	司				
Galloptech International Company Limited					關	聯	企	業			
黃石全洋光電科技有限公司					關	聯	企	業(註)			
德揚科技股份有限公司					其	他	關	係	人		

(註)本公司之子公司—全洋(上海)材料科技有限公司於民國 112 年 8 月出售所持有黃石全洋光電科技有限公司 40.36%之股權予寰采星科技(寧波)有限公司，故自民國 112 年 8 月起，黃石全洋光電科技有限公司非屬本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
商品銷售：						
黃石全洋光電科技有限公司	\$	30,975		\$	57,324	
千鎡科技股份有限公司		18,670			58,686	
旭動應用材料(上海)有限公司		17,964			366	
子公司		250			3,155	
其他關係人		400			3,252	
	\$	<u>68,259</u>		\$	<u>122,783</u>	

銷貨予關係人之交易價格與一般客戶大致相同，收款條件為結帳後月結 60~90 天收款，一般客戶則為月結 90 天收款。

2. 進貨

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
商品購買：						
德揚科技股份有限公司	\$	3,620		\$	17,557	
關聯企業		3,011			900	
千鎡科技股份有限公司		1,650			8,691	
子公司		98			-	
	\$	<u>8,379</u>		\$	<u>27,148</u>	

商品購買之交易價格與一般供應商大致相同，付款條件為結帳後月結 90 天付款，一般供應商則為月結 30~90 天付款。

3. 加工費及其他支出(表列「營業成本」)

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
其他關係人	\$ 131	\$ 207
黃石全洋光電科技有限公司	-	4,557
子公司	<u>8</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 4,766</u>

4. 管理服務收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
德揚科技股份有限公司	\$ 681	\$ 936
Galloptech International Company Limited	<u>496</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 1,392</u>

5. 董事酬勞收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
宏碩系統股份有限公司	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 3,196</u>

6. 技術服務收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
全洋(黃石)材料科技有限公司	<u>\$ 4,396</u>	<u>\$ -</u>

7 股權之交易

(1)本公司於民國 111 年 1 月參與子公司千鎰科技股份有限公司現金增資案計\$70,000，因本公司未按持股比例認購新股，所產生之差額調減保留盈餘\$4,449。

(2)本公司於民國 111 年 8 月因配合子公司宏碩系統股份有限公司辦理股票初次上櫃而於公開市場出售對其持有之部分股權。該次出售對價總額為\$20,239，扣除出售日之帳面金額\$7,457 後，增加資本公積計\$12,782。

(3)本公司於民國 111 年 12 月參與子公司 Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation 現金增資案計\$51,729。

8. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
旭動應用材料(上海)有限公司	\$ 13,379	\$ 176
千鎰科技股份有限公司	1,825	40,717
全洋(黃石)材料科技有限公司	112	141
越南千鎰科技有限公司	69	2,943
黃石全洋光電科技有限公司	-	15,130
	<u>\$ 15,385</u>	<u>\$ 59,107</u>
其他應收款(不含資金貸與)：		
德揚科技股份有限公司	\$ 267	\$ -
越南千鎰科技有限公司	-	16,567
千鎰科技股份有限公司	-	163
	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 16,730</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易及代購包材、機台等，該應收款項並無抵押及付息，亦未提列負債準備。

9. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
購買商品及勞務：		
子公司	\$ 666	\$ 916
德揚科技股份有限公司	167	9,769
黃石全洋光電科技有限公司	-	419
	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 11,104</u>

應付關係人款項主要來自進貨，該應付款項並無抵押及付息。

10. 資金貸與關係人

應收關係人款項：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
千鎰科技股份有限公司	\$ 33,853	\$ 33,726
越南千鎰科技有限公司	24,748	6,132
	<u>\$ 58,601</u>	<u>\$ 39,858</u>

對關係人之資金貸與條件為款項貸與 1 年後收回，民國 112 年度及 111 年度之利息收入分別為 \$2,440 及 \$763。

11. 提供背書保證情形

本公司為子公司背書保證明細如下：

	性 質	112年12月31日	111年12月31日
Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	融資額度擔保	\$ 92,115	\$ 140,140
全洋(黃石)材料科技有限公司	"	46,058	112,789
千鎰科技股份有限公司	"	80,000	50,000
越南千鎰科技有限公司	"	153,526	153,135
		<u>\$ 371,699</u>	<u>\$ 456,064</u>

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司為子公司背書保證實際動用金額分別為\$141,412 及 196,893。

(三) 主要管理階層薪酬

	112 年 度	111 年 度
薪資及短期員工福利	<u>\$ 10,528</u>	<u>\$ 10,804</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	112年12月31日	111年12月31日	
質押定期存款(註1)	\$ 1,049	\$ 1,036	海關保證金
土地(註2)	227,865	227,865	融資借款擔保
房屋及建築—淨額(註2)	253,646	252,223	"
	<u>\$ 482,560</u>	<u>\$ 481,124</u>	

(註 1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」。

(註 2)表列「不動產、廠房及設備」及「投資性不動產淨額」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$404 及\$22,635。

(二)本公司為子公司背書保證情形，請詳附註七、(二)11. 提供背書保證情形之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

(二)金融工具

1. 本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及日圓。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 6,473	30.66	\$ 198,416
人民幣：新台幣	11,805	4.302	50,789
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	13,725	30.71	421,448
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	35	30.76	1,063
人民幣：新台幣	9,852	4.352	42,878
	111 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美元：新台幣 \$ 7,220 30.66 \$ 221,362

人民幣：新台幣 9,919 4.383 43,472

日圓：新台幣 9,323 0.2304 2,148

非貨幣性項目

美元：新台幣 16,099 30.71 494,385

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣 358 30.76 11,017

人民幣：新台幣 6,801 4.433 30,147

日圓：新台幣 19,782 0.2344 4,637

E. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 112 年度及 111 年度稅後淨(損)利將分別增加/減少 \$1,642 及 1,769。

F. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,621 及 \$15,181。

價格風險

本公司並未從事具價格波動之金融商品交易，故無價格波動之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加/減少10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國112年度及111年度之稅後淨(損)利將分別增加/減少\$901及\$538。主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款一旦逾期即進入正常催收期間，逾期超過一定期間則視為已發生違約。
- D. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。民國112年及111年12月31日之準備矩陣如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.24%	\$ 107,531	\$ 450
逾期30天內	1.58%	3,613	57
逾期31-90天	6.92%	131	9
逾期91-180天	24.45%~36.35%	681	190
		<u>\$ 111,956</u>	<u>\$ 706</u>
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	0.34%	\$ 181,070	\$ 621
逾期30天內	2.44%	82	2
逾期31-90天	7.42%	539	40
逾期181天以上	100%	675	675
		<u>\$ 182,366</u>	<u>\$ 1,338</u>

E. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 1,338	\$ 555
預期信用減損(利益)損失	(632)	783
12月31日餘額	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 1,338</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司財務部規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 371,600	\$ 221,550
一年以上到期	-	76,476
	<u>\$ 371,600</u>	<u>\$ 298,026</u>

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>112年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$411,193	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	59,290	-	-	-
其他應付款	33,572	-	-	-
租賃負債	2,128	1,205	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	96,682	80,480	-	-
<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$378,553	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	71,617	-	-	-
其他應付款	50,398	-	-	-
租賃負債	2,800	1,500	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	89,154	157,160	13,555	-

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
2. 本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六、(七)投資性不動產淨額之說明。
3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：除背書保證請詳附表二外，餘無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

不適用。

旭暉應用材料股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額 (註3)	實際動支 金額(註4)	利率區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註4)	資金貸與總 限額(註4)	備註
0	旭暉應用材料股 份有限公司	越南千鎰科技有 限公司	其他應收款	Y	\$ 69,850	\$ 52,199	\$ 24,564	6.5%	(註2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 243,013	\$ 486,026	-
		千鎰科技股份有 限公司	其他應收款	Y	35,668	33,776	33,776	6.5%	(註2)	-	營業週轉	-	-	-	243,013	486,026	-
1	全洋(上海)材料 科技有限公司	全洋(黃石)材料 科技有限公司	其他應收款	Y	100,694	99,521	99,521	3.45%	(註2)	-	營業週轉	-	-	-	135,082	168,853	-

(註1)母公司及子公司之資金貸與他人資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)係有短期融通資金之必要者。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.705)換算為新台幣。

(註4)依資金貸與他人作業程序之規定，對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：

(1)最近期財務報告淨值40%。

(2)本公司之子公司資金貸與其直接或間接持有表決權股份100%之國內外公司或國內外公司間，不得超過貸出公司最近期財務報表淨值。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：不超過雙方間最近一年度業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：本公司資金貸與限額為不超過最近期財務報告淨值20%；子公司為不超過最近期財務報告淨值40%。

(3)本公司之子公司資金貸與其直接或間接持有表決權股份100%之國內外公司或國內外公司間，不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之80%。

旭暉應用材料股份有限公司

為他人背書保證

民國112年11月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	對單一企業 背書保證 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額 (註4)	實際動 支金額 (註4)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	旭暉應用材料股份有 限公司	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	\$ 243,013	\$ 162,125	\$ 92,115	\$ -	\$ -	7.58%	\$ 486,026	Y	N	N	-
		全洋(黃石)材料科技有 限公司	243,013	112,789	46,058	40,674	-	3.79%	486,026	Y	N	Y	-
		千鎰科技股份有限公 司	243,013	80,000	80,000	40,000	-	6.58%	486,026	Y	N	N	-
		越南千鎰科技有限公 司	243,013	162,126	153,526	60,738	-	12.64%	486,026	Y	N	N	-
1	千鎰科技股份有限公 司	越南千鎰科技有限公 司	16,254	48,638	15,353	15,353	-	37.78%	36,572	Y	N	N	-

(註1)母公司及子公司之為他人背書保證資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)與本公司之關係代號說明如下：

1. 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(註3)1. 本公司對外背書保證總額以當期淨值40%為限，對單一企業背書保證之總額以本公司淨值20%為限。千鎰科技(股)公司對外背書保證總額以當期淨值90%為限，對單一企業背書保證之總額以千鎰科技(股)公司淨值40%為限。

2. 與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

3. 母公司直接及間接持有表決權股份90%以上之子公司間，得為背書保證，且其金額不得超過母公司淨值之10%。但本公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間背書保證，不在此限。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.705)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	項目	金額	交易條件	情形
0	旭暉應用材料股份有限公司	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	1	背書保證	\$ 92,115	-	佔合併總營收或總資產之比率(註3) 3%
		旭勳應用材料(上海)有限公司	1	銷貨收入	17,964	月結90天電匯	2%
				應收帳款	13,379	-	-
		全洋(黃石)材料科技股份有限公司	1	背書保證	46,058	-	1%
				其他收入	4,396	-	-
		千鈺科技股份有限公司	1	背書保證	80,000	-	3%
				其他應收款	33,853	-	1%
				銷貨收入	18,670	月結90天電匯	2%
				應收帳款	1,825	-	-
		越南千鈺科技有限公司	1	利息收入	1,810	-	-
				背書保證	153,526	-	5%
				其他應收款	24,748	-	1%
				其他收入	2,860	-	-
			3	利息收入	3,256	-	-
1	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	全洋(黃石)材料科技股份有限公司	3	其他應收款	99,506	-	3%
2	全洋(上海)材料科技股份有限公司	全洋(黃石)材料科技股份有限公司	3	利息收入	1,578	-	-
3	全洋(黃石)材料科技股份有限公司	全洋(上海)材料科技股份有限公司	3	銷貨收入	17,420	當月月結電匯	2%
4	千鈺科技股份有限公司	旭暉應用材料股份有限公司	2	銷貨收入	1,658	月結90天電匯	-
		越南千鈺科技股份有限公司	3	背書保證	15,353	-	-
				其他應收款	1,674	-	-

(註1) 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2) 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可。

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

(註3) 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$1,000以上。

(註5) 本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.705；人民幣：美元1：0.1409)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期	未	持	有	被投資公司		本期認列之	備註
				本	去					本	本			期	損
旭暉應用材料股份有限公司	Sense Pad TECH CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	\$	\$	7,580,000	100.00	\$	\$	\$	\$	5,707	子公司
	千銘科技股份有限公司	台灣	製造及銷售電子零組件及通信機械器材、批發及零售電子材料、電信器材、機械器具	119,504	119,504	4,268,000	90.81	42,054	(	46,128)	(	42,004)	子公司
	Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation	薩摩亞	一般投資業務	316,180	310,579	8,575,900	73.73	368,421		45,549		29,437	子公司
	宏碩系統股份有限公司	台灣	製造及銷售微波及半導體零件	245,715	245,715	12,736,987	37.35	400,897		86,771		32,002	子公司
Sense Pad TECH CO., LTD.	Galloptech International Company Limited	香港	銷售半導體設備、機電設備、光學設備及售後服務	7,615	7,616	1,934,400	49.00	11,074		4,677		-	(註1)
千銘科技股份有限公司	越南千銘科技股份有限公司	越南	製造及銷售電子零組件、通信機械器材及其他金屬製品	144,701	139,735	4,680,000	100.00	63,403	(	40,411)		-	子公司(註1)

(註1)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。
(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.705)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
旭暉應用材料(上海)有限公司	銷售電子零組件、一般儀器及電子材料	\$ 13,814	註1	\$ -	\$ -	\$ 13,814	\$ 3,356	100.00%	\$ 3,356	\$ 41,870	\$ -	(註4)
全洋(上海)材料科技有限公司	其他金屬製品、電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料、精密洗淨及再生處理	30,705	註2	-	-	-	59,111	73.73%	43,583	124,495	-	(註4)
全洋(黃石)材料科技有限公司	其他金屬製品、電子零組件、電腦及其週邊設備製造及銷售電子材料、精密洗淨及再生處理	386,115	註2	-	-	313,110	(43,352)	73.73%	(32,096)	242,772	-	(註4)
黃石全洋光電科技有限公司	其他金屬製品、電子材料、半導體零組件製造及銷售	131,271	註3	-	-	-	(25,303)	-	(7,530)	-	-	(註5) (註6)
旭暉應用材料股份有限公司		\$		\$ 326,924	\$ 326,924	\$ 326,924	\$			\$ 1,203,016		

(註1)透過轉投資第三地區設立公司(Sense Pad TECH CO., LTD.)再投資大陸公司。

(註2)透過轉投資第三地區設立公司(Htc & Solartech Service (Samoa) Corporation)再投資大陸公司。

(註3)透過大陸地區公司(全洋(上海)材料科技)再投資大陸公司。

(註4)係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

(註5)係依被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價認列。

(註6)本集團於民國112年8月出售子公司—全洋(上海)材料科技有限公司所持有黃石全洋光電科技有限公司40.36%之股權。

(註7)係依淨值或合併淨值60%(較高者)為其上限。

(註8)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.705；人民幣：美元1：0.1409)換算為新台幣。

旭暉應用材料股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

單位：股

附表六

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數			持 股 比 例	備 註
	普 通 股	特 別 股	股 份		
義隆投資股份有限公司	8,900,373	-	-	13.40%	-
趙勤孝	6,396,814	-	-	9.63%	-
緯創資通股份有限公司	4,589,258	-	-	6.91%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

旭暉應用材料股份有限公司



董事長：趙勤孝



